



Kerteminde
Kommune



Årsberetning 2024

Indhold

Kommuneoplysninger:	2
Forord	3
Ledelsespåtegning:	4
Revisionspåtegning:	5
Regnskabsopgørelse:	6
Kommunens årsberetning	9
Hoved- og nøgletal	14
Regnskabsbemærkninger	15
De politiske udvalg	16
Børn-, Unge og Uddannelsesudvalget	16
Børn & Familie	20
Plan og Teknikudvalget	23
Plan og Teknik	23
Kultur- og Fritidsudvalget	25
Kultur og Fritid	25
Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget	27
Pleje og Sundhed	27
Handicap & Psykiatri	30
Arbejdsmarkedsudvalget	32
Arbejdsmarked	32
Førtidspension og Fleksjob	35
Erhvervs- og Vækstudvalget	37
Erhverv og vækst	37
Klima- og Bæredygtighedsudvalget	38
Klima- og bæredygtighed	38
Økonomiudvalget	40
Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling	40
Tværgående administration	43
Anvendt regnskabspraksis	45
Balance	49
Noter	50
Afsluttede og igangværende anlægsprojekter	64

Kommuneoplysninger:

Kommune:	Hans Schacksvej 4 5300 Kerteminde Telefon: 65 15 15 15 Hjemmeside: www.kerteminde.dk E-mail: kommune@kerteminde.dk Regnskabsår: 1. Januar – 31. December	
Byrådet:	Kasper Ejning Olesen (A) Terje Pedersen (O) Klavs Norup Lauridsen (C) Jesper Schmidt-Nielsen (C) Jan Johansen (A) Michael Nielsen (C) Malene Hansen (A) Kent Valsøe (C) Kristian Hald (A) Jens Gantriis (V) Karen Dalsgaard Ibsen (A) Bibi Foged Rasmussen (C) Britt Pedersen (A) Anne Fiber (C) Alex Haurand (F) Allan Thomsen (C) Lars Hansborg-Sørensen (A) John Eriksen (A) Malte Jäger (I) Heino Salling (Ø) Henrik Madsen (C) Jens-Arne Hansen (A) Lars Ole Valsøe (C) Mogens Jørgensen (A) Bettina Eriksen (I)	Borgmester, Formand ØU 1.viceborgmester, ØU, Formand PT 2.viceborgmester, ØU, KB ØU, Formand AU Formand ÆHS, ØU, ÆHS, AU AU, BUU EV, BUU ØU, PT ØU, Formand KF ÆHS BUU ÆHS, KB PT, KB ØU, Formand BUU KF KF, EV KF, EV ØU, KF ØU, Formand KB AU, Formand EV AU ÆHS, PT BUU, KB PT, EV AU: Arbejdsmarkedsudvalget BUU: Børn-, Unge- og Uddannelsesudvalget ÆHS: Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget KF: Kultur- og Fritidsudvalget PT: Plan- og Teknikudvalget ØU: Økonomiudvalget KB: Klima- og Bæredygtighedsudvalget EV: Erhverv- og Vækstudvalget
Kommunaldirektør	Inger Marie Vynne Nielsen	
Revision	BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab	

Oplysninger pr. 24.02.2025

Forord

Det er med glæde, at jeg kan præsentere Kerteminde Kommunes årsregnskab for 2024.

Årsregnskabet viser et driftsoverskud på 28,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og en positiv udvikling på næsten alle områder, som vi kan være tilfredse med. Resultatet skyldes rettidige prioriteringer og ansvarlig økonomisk styring i fagudvalgene og i organisationen.

På anlægsområdet har vi haft et nettoforbrug, der ligger 10,5 mio. kr. under det budgetterede. Det skyldes hovedsageligt, at nogle anlægsprojekter blev forsinkede i 2024 samt periodeforskydninger, og derfor bliver pengene til at færdiggøre anlægsprojekterne overført fra 2024 til 2025.

Regnskabet viser en forøgelse af likviditeten med 47,0 mio. kr., hvilket er et positivt tegn på kommunens styrke og evne til at håndtere økonomiske udfordringer. Likviditeten er vigtig for vores robusthed, og vil derfor også fremover have Byrådets bevågenhed

Samlet set har 2024 været et år, hvor vi har taget vigtige skridt mod en sund og stabil økonomi. Et år, hvor fællesskabet og evnen til at samarbejde om de største og vigtigste udfordringer igen har vist sin styrke.

Jeg vil rette en stor tak til vores medarbejdere, som gennem deres daglige opgaveløsning har bidraget til et regnskabsresultat for 2024, som vi kan være stolte over. Jeg vil rette en tilsvarende stor tak til vores samarbejdspartnere – råd, nævn, foreninger, borgere og virksomheder - som hver dag bidrager til fællesskabet og velfærden i vores kommune.

Med regnskabsresultatet for 2024 har vi i fællesskab lagt stenene til en fremtid med en sund økonomi til glæde for kommunes borgere og det store fællesskab.

Borgmester
Kasper Ejsing Olesen



Ledelsespåtegning:

Økonomiudvalget har den 19. marts 2025 aflagt årsregnskab for 2024 for Kerteminde Kommune til Byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 har Byrådet den 27. marts 2025 behandlet årsregnskab 2025 og overgivet regnskabet til revision.

Borgmester

Kommunaldirektør

Revisionspåtegning:

Regnskabsopgørelse:

Note	REGNSKABSOPGØRELSE 2024	Regn- skab 2023	Opr. budget 2024	Tillægs bev./ omp. 2024	Kor. budget 2024	Regn- skab 2024	Regn- skab vs. opr. budget
1	A. Det skattefinansierede område						
	Indtægter						
	Skatter						
	Tilskud og udligning	-1.283,3	-1.415,0	-2,9	-1.417,8	-1.417,7	-2,7
		-501,9	-491,7	-9,6	-501,4	-499,3	-7,6
	Indtægter i alt	-1.785,2	-1.906,7	-12,5	-1.919,2	-1.917,0	-10,3
18	Driftsudgifter						
	Dagtilbud, uddannelse og unge	323,6	351,3	-13,5	337,8	340,2	-11,1
	Børn og familie	88,9	98,8	2,3	101,1	103,2	4,4
	Plan og teknik	23,9	40,7	-4,9	35,9	38,8	-1,9
	Pleje og sundhed	418,7	433,2	-0,7	432,5	431,2	-2,0
	Handicap og psykiatri	116,4	132,3	0,9	133,3	135,0	2,6
	Førtidspensioner og fleksjob	272,8	294,6	0,0	294,6	293,4	-1,1
	Arbejdsmarked	144,2	151,5	12,0	163,6	165,2	13,7
	Politisk org., beredskab, landsbyudvikling	13,4	15,0	0,3	15,3	14,4	-0,6
	Tværgående administration	175,9	194,9	-9,9	185,0	178,8	-16,1
	Kultur og fritid	30,9	35,0	-0,9	34,1	32,0	-3,0
	Erhverv og vækst	7,5	8,0	0,0	8,0	7,8	-0,2
	Klima og bæredygtighed	43,7	50,9	0,0	50,9	49,2	-1,6
	Driftsudgifter i alt	1.660,0	1.806,2	--14,2	1.792,1	1.789,2	-17,1
2	Renter mv.	4,5	4,5	-0,2	4,3	3,7	-0,8
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFTSVIRKSOMHED	-120,8	-96,0	-26,8	-122,8	-124,2	-28,2
	Anlæg						
	Anlægsudgifter	68,3	106,	26,1	132,4	97,4	-11,6
	Anlægsindtægter	-4,3	³ -8,8	-13,4	-22,2	-2,8	6,0
	Anlægsudgifter i alt	64,1	97,5	12,6	110,1	91,9	-5,6
3	Anlæg - Jordforsyning						
	Salg af jord	-5,2	-6,7	-12,9	-19,6	-11,9	-5,8
	Byggemodning	8,7	1,6	1,6	3,2	1,8	0,9
	Anlæg - Jordforsyning i alt	3,5	-5,1	-11,3	-16,3	-10,0	-5,0
	A RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDEOMRÅDE	-53,2	-3,6	-25,4	-29,0	-42,3	-38,7

Note	REGNSKABSOPGØRELSE2024	Regn- skab 2023	Opr. budget 2024	Tillægs bev./ omp. 2024	Kor. budget 2024	Regn- skab 2024	Regn- skab vs. opr. budget
	B Forsyningsvirksomheder (indtægter – udgifter)						
	Forsyningsvirksomhed	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	B RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	4,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	C RESULTAT I ALT (A+B)	-49,0	-3,6	-25,4	-29,0	-42,3	-38,7

	Finansiering	Regnskab 2023	Opr. budget 2024	Tillægs bev./ omp. 2024	Kor. budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab vs. opr. budget
	Lånoptagelse	-20	-18	-8,1	-26,1	-26,1	8,1
	Afdrag på lån	45,1	45,7	-0,3	45,3	45,4	-0,3
	Balanceforskydninger	72,6	-54,6	26,2	-28,4	-51,4	3,2
	Kursreguleringer vedr. likvider	-12,2	-1	0	-1	-13,0	-12
	Finansiering i alt	85,5	-26,9	17,8	-10,2	-45,1	-18,2

	ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER beløb uden fortegn er kasseforbrug)	36,5	-30,5	-7,6	-39,2	-87,4	-56,9
--	---	------	-------	------	-------	-------	-------

- angiver nettoindtægter/overskud og + angiver netteudgifter/underskud.

Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

Forsyningsvirksomheder omfatter alene affaldsområdet. I henhold til gældende regler skal affaldsområdets driftsudgifter og - indtægter optages i Kommunens regnskab uanset om området administreres i et selskab. Området har ikke nogen likviditetsmæssig virkning for Kommunen. Fra regnskab 2024 udlignes udlægget så det ikke påvirker kommunens resultat.

Kassetilgang/-afgang	2024 mio. kr. netto
Kassetilgang jf. vedtaget budget 2024	30.489
Januar 2024:	
Anlæg: Godkendt skema B – grundkap. Rynkeby	-468
Marts 2024:	
Finansiering: Låneramme 2023	8.089
Anlæg: Fremrykning af anlæg fra 2026 til 2024	-1.000
Anlæg: Overførsel netto merforbrug fra 2023 til 2024	1.556
April 2024:	
Drift: Overførsel netto mindreforbrug fra 2023 til 2024	-15.640
Balanceforskydning: Midlertidig lån Sogneforeningen Viby Sogn	-2.400
Anlæg: Grundkap. Forhøjjes Håndværkvej	-217
Maj 2024:	
Anlæg: Tillægsbevilling krankaj og vaskeplads	-2.000
Juni 2024:	
Salg af tillægsjord, Garbækstofte 2	76
August 2024:	
Renter: Kommunegarantier	168
Midtvejsregulering 2024	8.495
Udbud af ladestandere	5.253
November 2024:	
BO2.2024 netto mindreforbrug	5.800
I alt tillægsbevillinger 2024:	7.712

+ angiver kassetilgang og - angiver kasseafgang.

Kommunens årsberetning

REGNSKABSRESULTAT

Resultat af **ordinær driftsvirksomhed** er et overskud på 124,2 mio. kr. hvilket er 28,2 mio. kr. mere end oprindeligt budget. I korrigeret budget var der forventet et overskud på 122,8 mio. kr.

For 2024 opgøres **driftsudgifterne** til 1,8 mia. kr. Der opgøres samlet et mindreforbrug på 17,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget udgør 0,9 % i forhold til oprindeligt budget.

Politikområdet **Dagtilbud, uddannelse og unge** har et mindreforbrug på 11,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 2,4 mio. kr.

For politikområde **Børn og familie** opgøres et merforbrug på 4,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 2,1 mio. kr.

For politikområdet **Plan og teknik** opgøres et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 2,9 mio. kr.

For politikområdet **Pleje og Sundhed** opgøres et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Regnskabet for politikområde **Handicap og psykiatri** viser et merforbrug på 2,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et merforbrug på 1,7 mio. kr.

For politikområdet **Førtidspensioner og fleksjob** opgøres et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Arbejdsmarked** viser et merforbrug på 13,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Politikområdet **Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling** viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Tværgående administration** opgøres et mindreforbrug på 16,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

For politikområdet **Kultur og fritid** opgøres et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Politikområdet **Erhverv og vækst** opgøres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Politikområdet **Klima og bæredygtighed** opgøres et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget opgøres et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Renter mv. viser et mindrerforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,8 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til korregeret budget.

De samlede netto **anlægsudgifter** udgør 81,9 mio. kr. Der opgøres et mindreforbrug på netto 10,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korregeret budget opgøres et mindreforbrug på netto 11,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært forskydning i udførelsen af projekter.

Resultat af det skattefinansierede område viser et overskud på 42,3 mio. kr. I oprindeligt budget var der et forventet overskud på 3,6 mio. kr. og et forventet overskud på 29,0 mio. kr. i forhold til korregeret budget.

SERVICEUDGIFTER

For 2024 er der igen fastsat sanktioner for kommunerne ved overskridelse af den tekniske ramme for serviceudgifterne både i forbindelse med budgetlægningen og i forbindelse med regnskabet. Sanktionerne er kollektive og skal træde i kraft, hvis kommunerne under et overskrider rammen.

Ved budgetlægningen for 2024 blev serviceudgifterne i 2024 fastlagt til 1.265,2 mio. kr.

Serviceudgifter for Kerteminde Kommune	Beløb mio. kr.
Teknisk serviceramme jf. oprindeligt budget 2024	1,265,2
Vedtaget budget 2024 serviceudgifter	1,265,2
Regnskab 2024	1.248,5
Opgjort mindreforbrug ift. vedtaget budget 2024	16,7

Regnskab 2024 viser, at serviceudgifterne er 16,7 mio. kr. mindre end serviceudgifterne i det vedtagne budget for Kerteminde Kommune.

OVERFØRSLER PÅ DRIFT OG ANLÆG

Drift

Alle driftsenheder har ret til at overføre mindreforbrug i størrelsesordenen op til +1% af nettodriftsbudgettet til det kommende år inden for hvert bevillingsområde. Mindreforbrug over 1% af den enkelte bevillingsramme, vil som udgangspunkt tilgå kassen, dog med enkelte undtagelser:

- allerede indgåede betalingsaftaler med forskudt levering og betaling
- bevillinger fra eksterne puljer eller
- planlagte elevaktiviteter og lønninger på skoleområdet

Ved merforbrug skal fagudvalgene sikre, at det håndteres via handleplaner, så der ikke opstår behov for tillægsbevillinger senere på året.

Overførslerne vedrører serviceudgifter, og overførsel af over-/underskud mellem årene kan have betydning for overholdelse af servicerammen i 2025.

Anlæg

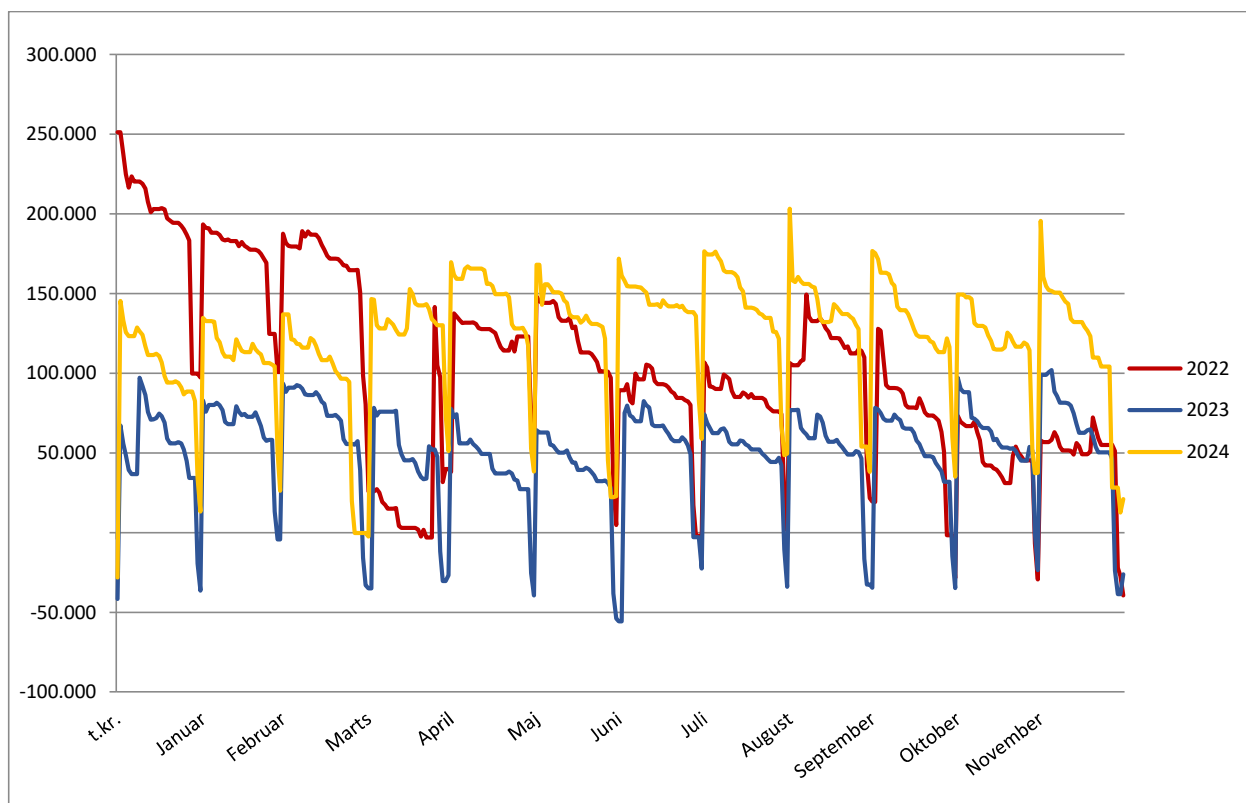
Uforbrugte rådighedsbeløb overføres mellem regnskabsårene. Årsagen er ofte, at der er konstateret en forskydning mellem budgetåret og selve udførelsen.

Byrådet behandler overførslerne vedrørende drift og anlæg i marts 2025.

LIKVIDITET

Primo 2024 udgjorde likviditeten -26,0 mio. kr. og ultimo 2024 udgør likviditeten 21,0 mio. kr. ekskl byggekredit på 40,0 mio. kr. Regnskabet viser en tilgang på likviditeten på 47,0 mio. kr., heraf en positiv kursregulering på 13,0 mio. kr.

Nedenstående graf viser daglig likviditet i perioden 01.01.2022 - 31.12.2024



Af grafen fremgår det, at den faktiske likviditet i 2024 generelt har ligget højere end den daglige likviditet i 2023.

Det endelige lånoptag vedrørende lånerammen for 2024 optages senest i april 2025.

Set over hele året 2024 udgør den gennemsnitlige likviditet 123,6 mio. kr. hvilket betyder, at Kerteminde Kommune har overholdt den økonomiske politik som indebærer, at den gennemsnitlige likviditet over de seneste 12 måneder skal være over 75 mio. kr. Til sammenligning udgjorde den gennemsnitlige likviditet 52,1 mio. kr. i 2023.

ØKONOMISK POLITIK

I den økonomiske politik, som er godkendt af Byrådet den 28. januar 2021, indgår fire målsætninger, som der her laves en opfølgning på.

Netto mio. kr.	Mål-/ årstal	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024
1. Resultatet af den ordinære drift	-75 mio. kr. (minus er overskud)	-96	-123	-124
2. Anlægsinvesteringer	Mellem 60-90 mio. kr. (bruttoudgifter)	108	135	100
3. Den langfristede gæld.	Faldende (minus betyder forøgelse)	27	19	19
4. Likviditet	Den gennemsnitlige likviditet mindst 75 mio. kr.	93		124

I henhold til budgetloven skal der være overskud på driften eller som minimum balance, det opfyldes både i forhold til oprindeligt budget, korrigeret budget samt regnskab.

I forhold til kommunens egen økonomiske politik opfyldes målet for 2024.

For anlægsinvesteringer opfyldes målet ikke i forhold til oprindeligt budget, korrigeret budget samt regnskab i 2024. Afvigelsen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget kan primært henføres til overførsel af 36,6 mio. kr. vedrørende uforbrugte midler fra 2023 til 2024.

Den langfristede gæld er faldende og opfylder målsætningen for 2024. Målet for den gennemsnitlige likviditet opfyldes i 2024.

Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2024
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-61,8	-18,9	-120,8	-124,2
Resultat af det skattefinansierede område	-43,1	33,3	-53,2	-42,3
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver i alt	1.462,6	1.486,2	1.489,6	1.507,3
Omsætningsaktiver i alt	94,0	115,1	122,1	101,3
Likvide beholdninger	63,2	10,5	-26,0	61,3
Balance, passiver				
Egenkapital	669,9	785,1	860,2	912,2
Hensatte forpligtigelser	293,6	134,6	126,2	125,3
Langfristet gæld	516,9	499,7	472,2	455,3
- heraf ældreboliger	120,1	109,9	101,3	92,0
Kortfristet gæld	130,1	182,6	116,9	166,9
Netto fonds, legater og deposita m.v.	9,4	9,7	10,1	10,0
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen)	152,7	102,9	52,1	124,0
Likvide aktiver pr. indbygger (kr.)	2.650	436	-1.085	2.569
Langfristet gæld pr. indbygger (kr.)	21.676	20.791	19.706	19.072
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger (kr.)(budget)	164.612	172.476	182.950	196.822
Udskrivningsprocent kommuneskat	26,2	26,1	26,1	26,1
Grundskyldspromille	30,3	30,3	30,3	12,4
Indbyggertal. pr. 01.01.	23.847	24.034	23.962	23.871

Regnskabsbemærkninger

Regnskabsresultatet er på alle politikområder beskrevet med en afvigelse i forhold til oprindeligt budget. Korrigeret budget svarer til oprindeligt budget inkl. tillægsbevillinger meddelt i løbet af året. Afvigelsen kommenteres på udvalgte områder i forhold til korrigeret budget.

De politiske udvalg

Børn-, Unge og Uddannelsesudvalget

Beløb i 1.000 kr.	Oprindelig budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse ift. oprindelig budget 2024
<i>Bevillingsramme</i>				
Dagtilbud, uddannelse og unge	351.309	337.780	340.164	11.145
Børn & Familie	98.788	101.091	103.175	-4.387
Udvalget i alt	450.097	439.317	443.339	6.758

Børn-, unge- og uddannelsesområdet i Kerteminde Kommune er under udvikling med fokus på både trivsel, fællesskab og økonomisk bæredygtighed. Vores mål er, at alle børn og unge trives og er en del af fællesskaberne på tværs af hjem, dagtilbud eller skoler og foreningsliv, samtidig med at vi sikrer en effektiv anvendelse af de tilgængelige ressourcer i kommunen. Vi arbejder hen imod, at børn og unge, der har behov for særlig støtte, i videst muligt omfang kan blive i deres nærmiljø, hvilket også skal afspejles i de økonomiske prioriteringer, der understøtter dette.

Vi stræber efter at skabe sammenhæng i overgangene mellem de kommunale tilbud og at udvikle læringsmiljøer, der er rummelige og økonomisk bæredygtige. Med Fremtidens skole som vision ønsker vi at etablere en fællesskabsskole, hvor alle børn og unge er inkluderet, både socialt og fagligt, samtidig med at vi opretholder en ansvarlig forvaltning af ressourcerne. Det tværprofessionelle samarbejde mellem lærere, pædagoger, rådgivere, PPR, sundhedspleje og andre aktører vil bidrage til at opdage børn og unge, der kræver særlig opmærksomhed, rettidigt, ved at være tættere på den pædagogiske praksis. Dermed vil indsatsen ofte være mindre indgribende og mindre omkostningsfuldt.

Uddannelse og unge

Området Uddannelse og Unge har i 2024 et oprindeligt driftsbudget på 228,4 mio. kr. og et korrigeret budget på 218,2 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 216,4 mio. kr. svarende til et forbrug på 94,8 % i forhold til oprindeligt budget. Årets regnskabsresultat slutter med et mindreforbrug på 12,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Folkeskoler:

Klassetildeling blev igen anvendt som tildelingsmodel for folkeskolerne i 2024, hvor en stor del af midlerne fordeles ud fra antallet af klasser frem for elever. På folkeskoleområdet er der et merforbrug på 6,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Sammenlignes med det korrigerede budget er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., primært som følge af uforbrugte projektmidler fra Novo Nordisk-projektet på Langeskov Skole. Hvis man ser på området eksklusiv projektmidler udviser området et merforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

Uddannelse og Unge

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	226.145	218.223	216.444	9.701
UDDANNELSE	215.139	218.223	216.444	-1.305
Folkeskoler	137.816	144.910	143.907	-6.091
SFO	7.680	8.510	8.008	-328
Specialundervisning	35.960	33.358	33.305	2.655
Ungdomsskolen	5.156	5.311	5.042	114
Bidrag til statslige og private skoler	16.969	17.017	16.988	-19
Efterskoler og ungdomskostskoler	6.104	5.909	5.740	364
Befordring, Dagtilbud, uddannelse, unge	5.454	3.208	3.454	2.000
UNGEINDSATS	11.006	0	0	11.006
Sektion Job og Uddannelse	4.828	0	0	4.828
Sektion Social og Handicap	6.178	0	0	6.178
<i>Uden overførselsadgang</i>	2.263	0	0	2.263
Sektion job og uddannelse	2.263	0	0	2.263
I alt - Uddannelse og Unge	228.408	218.223	216.444	11.964

SFO:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbruget i 2024 skyldes primært lavere udgifter i SFO'erne. Det tilbageføres til SFO'ernes budgetter for at opretholde en forældrebetalingssandel på 80,4 procent.

Specialundervisning:

I 2024 er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,05 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er god balance mellem budget og forbrug.

Ungdomsskolen:

Ungdomsskolen har et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Fri- og efterskoler:

Der er et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Job og uddannelse:

Sektion Job og Uddannelse er fra 2024 overført til Erhverv og Arbejdsmarked og indgår derfor ikke længere i regnskabet for DUU.

Social og Handicap:

Sektion Social og Handicap er fra 2024 overført til Erhverv og Arbejdsmarked og indgår derfor ikke længere i regnskabet for DUU.

Dagtilbud

Nedenstående tabel viser regnskab og budget i 2024.

Dagtilbud				
	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift.
	budget	budget	2024	oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	2024	2024		budget 2024
Med overførselsadgang	122.901	119.557	123.720	-819
DAGTILBUD	122.901	119.557	123.720	-819
Dagtilbud, Fælles formål	12.725	11.225	11.746	979
Dagplejen	22.081	18.371	19.012	3.069
Daginstitutioner	69.106	67.867	70.509	-1.403
Tilskud private instit., pasningsordn.mv	11.226	14.877	14.167	-2.941
Særlige dagtilbud	7.317	7.217	8.286	-969
Befordring	446	0	0	446
I alt - Dagtilbud	122.901	119.557	123.720	-819

I hvert distrikt er der integrerede institutioner, som indeholder vuggestue og børnehave.

Dagplejen er organisatorisk ligeledes tilknyttet hvert distrikt.

Det betyder, at i hvert enkelt distrikt disponeres indenfor en budgetramme der omfatter udgifter til drift af vuggestue, børnehave og dagpleje.

Der er en ugentlig åbningstid på 50 timer, dog har daginstitutionen Mælkevejen i Langeskov en åbningstid på 54 timer pr. uge i både vuggestue og børnehave.

Der er en frokostordning i institutionerne Mælkevejen, Bøgebjerg Børnehave, Balders Hus, Børnehuset Fjordvang, Børnenes By og Marslev børnehus, med en takst på 640 kr. pr. måned.

Budgettet til daginstitutioner tildeles på baggrund af det forventede børnetal. Der tildeles et beløb pr. barn. Børnehavebørn vægter 1 og vuggestuebørn vægter 1,8. I taksten pr. barn er der indregnet udgifter til personale, øvrig drift og børn med funktionsnedsættelser. Derudover tildeles budget til øvrige driftsudgifter, herunder bl.a. forsikringer, rengøring, IT-drift, renovation, leje/leasing mv.

Regnskabet for 2024 viser et samlet forbrug på 123,7 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 122,9 mio. kr., hvilket resulterer i et merforbrug på 0,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et merforbrug på 4,2 mio. kr., primært som følge af budgetreduktioner på grund af færre børn i daginstitutionerne og dagplejen samt stigende udgifter på både daginstitutionerne og fællesområder.

Fælles formål:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, men et merforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Fællesområdet omfatter indtægter og udgifter til børn, der passes i andre kommuner, udgifter til forældre, der vælger private pasningsordninger, samt søskendetilskud. Derudover har fællesområdet finansieret særlige indsatser, som er fordelt til distrikterne.

Dagplejen:

Regnskabet viser et mindreforbrug på 3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, men et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Budgettet blev reduceret i løbet af året som følge af et faldende børnetal i dagplejen. I det oprindelige budget for 2024 blev der budgetteret med 186 dagplejebørn, men regnskabet viser, at det gennemsnitlige børnetal har været 149.

Daginstitutioner:

Regnskabet for 2024 viser et merforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes blandt andet stigende udgifter til pasning af børn i de kommunale institutioner samt øgede udgifter på fællesområdet, herunder til PAU-elever.

I det oprindelige budget for 2024 blev der budgetteret med 584 børnehavebørn og 200 vuggestuebørn. Regnskabet viser, at der gennemsnitligt har været 568 børnehavebørn og 200 vuggestuebørn i de kommunale daginstitutioner. Budgettet blev tilpasset i løbet af året.

Tilskud til private institutioner:

Der udbetales driftstilskud til private daginstitutioner, efter børnetal. Det oprindelige budget var på 11,2 mio. kr., mens regnskabet viser udgifter på 14,2 mio. kr., hvilket resulterer i et merforbrug på 3 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der dog et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da budgettet blev tilpasset i løbet af året.

Særlige dagtilbud:

I tilknytning til Daginstitution Mælkevejen, i Distrikt Langeskov, er der etableret et ressourcehus, Orange Planet. Orange Planet er et pasnings- og behandlingstilbud, der modtager børn i alderen fra 0-6 år med forskellige former for fysiske og psykiske funktionsnedsættelser. Regnskabet for 2024 viser et merforbrug på 1 mio. kr., hvilket skyldes et stigende antal visiterede børn til tilbuddet.

Børn & Familie

Børn og Familie

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	98.929	102.087	105.713	-6.784
Børn, unge og forebyggelse	18.909	20.167	20.132	-1.223
Plads til alle	0	1.157	770	-770
Kommunal tandpleje	12.922	13.327	12.402	520
Forebyggende foranstaltninger	29.164	25.480	25.293	3.871
Anbringelser	37.934	41.956	47.116	-9.182
<i>Uden overførselsadgang</i>	-141	-996	-2.538	2.397
Indtægter, central refusionsordning	-3.131	-3.986	-8.338	5.207
Social formål (tabt arb.j.fortj., mer-udg)	2.990	2.990	5.800	-2.810
Politikområdet i alt	98.788	101.091	103.175	-4.387

Politikområdet Børn & Familie omfatter det specialiserede børn- og ungeområde for aldersgruppen 0-17 år og efterværn for unge i aldersgruppen 18-23 år efter Barnets Lov og Serviceloven. Det omhandler hjælp og støtte til børn, unge og deres familier efter Barnets Lov og Serviceloven, herunder også handicapområdet.

Opgavefeltet er bredt og omfatter foregribende, forebyggende, foranstaltende indsatser og anbringelser i familiepleje, opholdssteder, døgninstitutioner mv.

Politikområdet indeholder udover det specialiserede område også PPR og børnesundhedsområdet; sundhedspleje, træning og genoptræning af børn samt tandpleje.

Børn og Families oprindelige budget på 98,788 mio. kr. Budgettet er i løbet af 2024 korrigeret til og udgør ved regnskabsårets slutning 101,091 mio. kr. Forskellen mellem det oprindelige og korrigerede budget skyldes bl.a. omplaceringer vedr. ny organisering af Plads til Alle der fra 2024 organiseres under Børn og Familie, overførsel af merforbrug fra 2023 samt tillægsbevilling jf. Lov og Cirkulæreprogram nr. 74 vedr. oprettelse *Lettilgængeligt kommunalt behandlingstilbud til børn og unge med psykisk mistrivsel*. I forbindelse med budgetopfølgning 2 2024 blev omplaceret budget mellem områder med og uden overførsel på 0,855 mio. kr. vedrørende indtægter fra den centrale refusionsordning.

Regnskabsresultatet for politikområdet Børn & Familie viser samlet set et merforbrug på 4,387 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 2,084 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er i løbet af regnskabsåret iværksat genopretningsplan for området for at imødekomme merforbrug på området.

Regnskabet opgøres i fem områder, herunder anbringelser, forebyggende foranstaltninger, kommunal tandpleje, Børn, Unge og Forebyggelse og Plads til Alle.

Anbringelser:

På anbringelsesområdet er der et oprindeligt budget på 37,934 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2024 er på 47,116 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 9,182 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

En del af merforbruget i 2024 skyldes anbringelse på en sikret døgninstitution, hvilket afviger fra tidligere år. Der er tale om sager besluttet af Ungekriminalitetsnævnet. Der er på dette område ikke afsat særskilt budget til anbringelser ud over abonnementsbetalinger, hvorfor en anbringelse af denne type belaster det forventede regnskab i særlig grad, idet der er tale om en anbringelse, som er væsentlig dyrere end en anbringelse på en almindelig døgninstitution.

På anbringelsesområdet hjemtages der refusion fra den centrale refusionsordning, hvor der kompenseres for særligt dyre enkeltsager efter barnets lov og lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet, herunder børn i samme husstand. På Indtægter fra den centrale refusionsordning er der et oprindeligt budget på 3,131 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2024 på 8,338 mio. kr. hvilket svarer til et mindre forbrug på 5,207 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Forebyggende foranstaltninger:

For forebyggende foranstaltninger er der et oprindeligt budget på 29,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet er 25,3 mio. kr., hvilket svarer til et mindre forbrug på 3,871 mio. kr. ift. oprindeligt budget.

Ved budgetlægning for 2024, var der en aktivitetsforudsætning på 272 helårspersoner på indsatsrappens 5 øverste trin der omfatter, Anbringelser på døgninst./opholdssted (6), Anbringelse i plejefamilie/Netværksplejefamilie (4+5), Forebyggende foranstaltninger (3) og Forebyggende indsatser (2). Ved regnskabsafslutning ses dette tal at være på 280 helårspersoner.

Pr. 1. januar 2024 trådte Barnets Lov i kraft. Loven skal sikre, at udsatte børn og unge får den rette hjælp og støtte tidligt i deres liv. Budget er tilrettet fra 2025 og frem for at imødekomme den øgede mængde af borgerrettede opgaver.

Det specialiserede børn- og ungeområde oplever generelt en stigning i antallet af foranstaltninger og kompleksiteten i disse. Fra januar 2021 til januar 2024 er antallet af personer med hovedydelse tilknyttet indsatsrappens 5 øverste trin steget fra 273 til 309 personer, svarende til en stigning på 13,2%.

Kommunal Tandpleje:

Den Kommunale tandpleje har et oprindeligt budget på 12,9 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2024 viser et mindre forbrug på 0,502 mio. kr. ift. oprindeligt budget og 0,925 mio. kr. ift. korrigeret budget. Mindreforbrug henføres til overførsel af mindreforbrug vedr. 2023, udskydelse af udgifter til implementering af nyt IT-system, samt mindre forbrug på kursus og uddannelse.

Børn, Unge og Forebyggelse:

Under Børn, Unge og Forebyggelse indgår opgaver for Modtageteam, PPR, SSP, Sundhedsplejen og Fysio- og ergoterapienheden. Der er samlet set et oprindeligt budget på 18,909 mio. kr. og et korrigeret budget på 20,167 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2024 er på 20,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 1,223 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget henføres til oprettelse af *Lettilgængeligt kommunalt behandlingstilbud til børn og unge med psykisk mistrivsel*, hvortil der er tilført budgetmidler i 2024.

Plads til Alle:

Plads til alle er overgået til Børn og Familie pr. 1. januar 2024, hvorfor det oprindelige budget er på 0,00 kr. Budgettet er i 2024 korrigeret med 0,891 mio. kr. samt overført mindre forbrug vedr. 2023

Regnskabsresultatet for 2024 viser et merforbrug på 0,770 mio. kr. ift. oprindeligt budget. Ift. korrigeret budget ses et mindre forbrug på 0,387 mio. kr. der primært kan henføres til mindreforbrug af puljemidler fra Red Barnet.

Plan og Teknikudvalget

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Med overførsel	55.409	50.553	51.807	3.602
Uden overførsel	-14.667	-14.667	-12.959	-1.708
Politikområdet i alt	40.742	35.886	38.848	1.894

Politikområdet Plan og Teknics bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Teknik, Klima og Byudvikling. Området sikrer attraktive forbindelser og tidssvarende infrastruktur til byer og natur, herunder løbende udvikling af tilgængelighed til både grønne områder og byens oplevelser. Der arbejdes både med kommunens veje og den kollektive trafik. Kommunens bygningsmasse optimeres og vedligeholdes. Området indeholder desuden pasning og udvikling af havne, som sikrer, at alle kan få glæde af blå oplevelser.

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>55.409</i>	<i>50.553</i>	<i>51.851</i>	<i>3.558</i>
Boligkontor	-2.337	-3.264	-2.960	623
Trafik og anlæg	10.639	13.851	14.105	-3.466
Kerteminde Havne	-2.754	-3.613	-2.955	201
Ejendomsadm. Vedligehold + rengøring	31.295	30.885	30.844	451
Befordring	9.050	9.050	9.097	-47
Ejendomsservice	8.031	7.410	7.305	726
Flådestyring	1.485	-3.766	-3.585	5.070
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>-14.667</i>	<i>-14.667</i>	<i>-13.003</i>	<i>-1.664</i>
Boligkontor	-14.667	-14.667	-13.003	-1.664
Politikområdet i alt	40.742	35.886	38.848	1.894

Plan og Teknik

Boligkontor:

Boligkontorets mindreforbrug på området m. overførsler skal tilskrives indtægter fra godtgørelse af udgifter i forbindelse med genhusning af beboere på I.A. Larsensvej. Merforbruget på området uden overførsel skyldes lavere indtægter end budgetlagt.

Trafik og Anlæg:

Merforbruget på 3,466 mio. kr. skal tilskrives merudgifter til vejvedligehold og belægninger, herunder vejafvandingsbidraget til Kerteminde Forsyning.

Kerteminde Havne:

Mindreforbruget på området skyldes en reduktion af forbruget for at hente det underskud, som er overført fra 2023 til 2024 på 1,3 mio. kr.

Ejendomsadministration, vedligehold:

Vedligehold under Ejendomsadministrationen viser i 2024 et merforbrug på 0,323 mio. kr. Merforbruget vedrører generel vedligehold af kommunens ejendomme.

Rengøring og Vinduespolering:

I marts 2022 blev det besluttet at samle alt rengøring under Plan og Teknikudvalget, da man derved kan sikre sig en samlet service. Regnskab 2024 viser et mindreforbrug på 0,775 mio. kr.

Ejendomsservice:

Ejendomsservice har et mindreforbrug på kr. 0,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Flådestyring:

Flådestyring har et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget skyldes indtægt fra udbud af ladestandere. Indtægten er efterfølgende blevet korrigeret i budgettet.

Kultur- og Fritidsudvalget

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Kultur og Fritid</i>	34.992	34.113	31.985	3.007
Med overførsel	34.992	34.113	31.985	3.007
Uden overførsel	0	0	0	0
Politikområdet i alt	34.992	34.113	31.985	3.007

Kultur og Fritid

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	34.992	34.113	31.984	3.008
Andre kulturelle opgaver	1.551	1.564	1.252	299
Folkebiblioteker	8.921	9.066	8.813	108
Folkeoplysning	4.646	4.696	4.087	559
Grunde/bygn,- kultur/fritidsformål	1.160	1.180	820	340
Kerteminde Sport og Fritid	5.108	5.158	4.964	144
Museer og kulturelle institutioner	9.871	9.600	9.245	626
Musik- og Kulturskolen	2.844	2.849	2.803	41
Plads til Alle	891	0	0	891
<i>Uden overførselsadgang</i>	0	0	0	0
Politikområdet i alt	34.992	34.113	31.984	3.008

Politikområdet Kultur og Fritids bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Kultur, HR og Sekretariat. Kultur og Fritid spænder bredt over områderne folkeoplysningsområdet, Kerteminde Sport og Fritid, Fjord- og Bæltcentret, museerne, folkebibliotekerne, Musik- og kulturskolen og andre kulturelle opgaver. Østfyns Museer og Fjord & Bæltcentret er begge et tværkommunalt samarbejde, hvor der er indgået en samdriftsaftale med Nyborg Kommune og Svendborg Kommune. Derudover omfatter politikområdet en række puljer og tilskud indenfor ovennævnte områder og kulturelle formål.

Med et regnskabsresultat på 31,984 mio. kr. har dette givet et mindreforbrug på 3,008 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i 2024.

Andre kulturelle opgaver:

Regnskabsresultatet for Andre Kulturelle opgaver viser et mindreforbrug på 0,299 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Overskuddet består primært af et mindreforbrug på Kultur- og Fritidspuljen.

Folkebiblioteker:

Regnskabsresultatet for Folkebibliotekerne viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Kerteminde Sport og Fritid:

Regnskabsresultatet for Kerteminde Sport og Fritid viser et mindreforbrug på 0,144 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Grunde/bygninger – Kultur/Fritidsformål:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,340 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Resultatet er fordelt på de forskellige klubhuse, sognegårde med henholdsvis mer- eller mindreforbrug og samlet set viser det et overskud.

Plads til alle:

Området er organisatorisk flyttet. Afvigelsen giver derfor ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Museer og kulturelle institutioner:

Regnskabsresultatet for Museer og Kulturelle institutioner viser et mindreforbrug på 0,626 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Mindreforbrug vedrører primært Østfyns Museer og udgifter til Fjord & Bælt samt Naturama og kan henføres til de kommunalt afholdte udgifter, som har været lavere end budgetteret.

Musik- og Kulturskolen:

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 0,041 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i 2024. Afvigelsen skyldes en forskydning i afholdte udgifter til 2025.

Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget

Ældre-, Handicap- og Sundhedsudvalget varetager opgaver inden for to politikområder: Pleje og Sundhed samt Handicap og Psykiatri.

Det oprindelige budget er 565,5 mio. kr., mens det korrigerede budget er 565,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 0,599 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Sammenlignet med det korrigerede budget er merforbruget på udvalgsområdet 0,341 mio. kr.

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Pleje og Sundhed</i>	433.194	432.537	431.154	2.040
Med overførsel	309.271	308.314	307.232	2.039
Uden overførsel	123.923	124.223	123.922	1
<i>Handicap og Psykiatri</i>	132.347	133.262	134.986	-2.639
Med overførsel	145.983	146.898	148.192	-2.209
Uden overførsel	-13.636	-13.636	-13.206	-430
Politikområdet i alt	565.541	565.799	566.140	-599

Pleje og Sundhed

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	309.271	308.314	307.232	2.039
Sundhedsudgifter mv.	8.976	8.739	7.771	1.205
Sundhed og træning	22.565	23.393	22.483	82
Hjælpe midler	21.380	21.402	22.706	-1.326
Hjælpe middeledepotet	2.301	5.523	6.628	-4.327
Madservice og modtagerkøkken	10.306	10.400	10.474	-168
Befordring, Pleje og sundhed	2.990	2.690	2.610	380
Social- og sundhedselever	12.848	13.273	13.146	-298
Plejehjem	110.587	109.020	108.947	1.640
Hjemmepl., sygepl. og rehab.	99.915	101.472	101.008	-1.093
Øvrige udgifter	8.786	8.238	8.126	660
Mellemkommunale betalinger	5.469	1.287	644	4.825
Private leverandører	3.148	2.877	2.689	459
<i>Uden overførselsadgang</i>	123.923	124.223	123.922	1
Ældreboliger, lejetab	635	935	942	-307
Aktivitetsbestemt medfinansiering	123.288	123.288	122.980	308
Politikområdet i alt	433.194	432.537	431.154	2.040

Politikområdet Pleje og Sundhed har sine opgaver og bevillinger forankret i afdelingen Ældre & Sundhed. Dette omfatter blandt andet Myndighed og Hjælpemidler, Sundhed og Træning, Hjemme- & Sygeplejen, Rehabiliteringscenter Toften, Plejehjem og Madservice. Derudover dækker området udgifter til social- og sundhedselever, private leverandører af praktisk hjælp og madservice, mellemkommunale betalinger, sundhedsudgifter samt tilskud og udgifter til den kommunale medfinansiering (KMF). Området omfatter også kommunens udgifter til tomgangsleje af ældreboliger samt øvrige udgifter.

Politikområdet Pleje og Sundhed har et oprindeligt driftsbudget på 433,194 mio. kr. og et korrigeret budget på 432,537 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 431,154 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 2,040 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Sundhedsudgifter mv.:

Området har et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Dette skyldes primært lavere udgifter til vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut i praksissektoren efter lægehenvielse, begravelseshjælp, plejevederlag og hospice sammenlignet med året før.

Sundhed og Træning

Området har et mindreforbrug på 0,082 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Sammenlignet med det korrigerede budget udgør mindreforbruget 0,9 mio. kr. Det korrigerede budget omfatter blandt andet et overført mindreforbrug på 0,3 mio. kr. fra 2023 samt en tilførsel af 0,4 mio. kr. fra demografimodellen. Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget skyldes et reserveret budget til en varslet specialiseret genoptræningsplan i 2024, som nu er udskudt til 2025.

Hjælpemidler og Hjælpemiddeldepot:

Områderne Hjælpemidler og Hjælpemiddeldepot skal ses som et samlet område. Regnskabsresultatet viser et samlet merforbrug på 5,653 mio. kr. sammenlignet med det samlede oprindelige budget for området. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 2,409 mio. kr. Merforbruget kan tilskrives, at der i 2024 været fokus på at få nedbragt ventelisten på hjælpemidler. Grundet højt sygefravær har der tillige været anvendt 2 eksterne konsulenter i en periode.

Befordring, Pleje og Sundhed:

Regnskabsresultatet for Befordring viser et mindreforbrug på 0,38 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Sammenlignet med det korrigerede budget for området er mindreforbruget på 0,08 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til tilpasning af ruter.

Social- og sundhedselever:

Regnskabsresultatet for social- og sundhedselever viser et merforbrug på 0,298 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Sammenlignet med det korrigerede budget er der dog et mindreforbrug på 0,126 mio. kr. Det korrigerede budget omfatter overført mindreforbrug fra 2023 samt tilførsel af midler fra barselspuljen.

Plejehjem:

Plejehjemmene har et samlet mindreforbrug på 1,64 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Sammenlignet med det korrigerede budget udgør mindreforbruget 0,073 mio. kr. Det korrigerede budget omfatter blandt andet et overført merforbrug på 2,469 mio. kr. fra 2023.

Der er gennemført en række udgiftsreducerende initiativer, og hele området har arbejdet målrettet for at sikre budgetoverholdelse i 2024.

Fra 2024 tager ressourcetildelingen udgangspunkt i den justerede ressourcetildelingsmodel. Modellen tager udgangspunkt i én "plejehjemspakke". Modellen understøtter større sammenhæng på tværs og bidrager til en mere gennemsigtig tildeling og normering på kommunens plejehjem, hvor midlerne fordeles mere ensartet efter fastlagte principper. Derudover reducerer modellen unødvendig dokumentationspraksis og bureaukrati i forbindelse med registreringer på den enkelte borger. Den tager også højde for udviklingen i det nære sundhedsvæsen, hvor tidligere udskrivelser og øget kompleksitet kalder på mere sygepleje, koordinering samt teamledelse.

Hjemmepleje, Sygepleje og Rehabiliteringscenter:

Området har et samlet merforbrug på 1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Sammenlignet med det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 0,463 mio. kr. Det korrigerede budget omfatter blandt andet overført mindreforbrug fra 2023 samt tilførsel af midler fra demografimodellen, barselspuljen og uddannelsespuljen.

Hele området har i 2024 arbejdet målrettet på at sikre budgetoverholdelse. Der har været fokus på vikarforbrug og optimering af vagtplaner. I hjemmeplejen arbejder medarbejdere på tværs af hele kommunen i forhold til borger tilgang og afgang. På Rehabiliteringscenter Toften arbejdes der med nye måder at organisere arbejdet på med afsæt i tværfaglighed og helhedspleje.

Øvrige udgifter:

Øvrige udgifter omfatter drift af omsorgssystem, fælles uddannelse, stabsfunktion, demografimodel samt puljer og tilskud på ældreområdet. Området har et samlet mindreforbrug på 0,66 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,112 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mellemkommunale betalinger:

Området har et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget og 0,643 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det korrigerede budget omfatter overført merforbrug fra 2023 på 2,682 mio. kr. samt en budgetomplacering på 1,2 mio. kr. til Hjælpeområdet og 0,3 mio. kr. til Ældreboliger. Mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget skyldes højere indtægter sammenlignet med 2023 som følge af flere refusionsborgere samt lavere udgifter på grund af færre betalingsborgere. Mindreforbruget i forhold til det korrigerede budget kan henføres til bogføringsforskydninger.

Private leverandører:

Området har et mindreforbrug på 0,459 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Sammenlignet med det korrigerede budget er mindreforbruget 0,188 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre leverandører af praktisk hjælp på området og skærpet visitation.

Ældreboliger, lejetab:

Området har et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget kan blandt andet henføres til afskrivninger ved dødsboer og lejetab.

Handicap & Psykiatri

Handicap & Psykiatri

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	145.983	146.898	148.192	-2.209
Alkoholbehandling	1.669	1.433	1.355	314
Stofmisbrug	3.268	3.376	2.791	477
Tilskud til hjælpere	14.121	16.593	17.123	-3.002
Befordring	2.744	2.518	2.665	79
Køb af pladser	65.566	63.506	64.642	924
Salg af pladser	-10.425	-10.175	-9.908	-517
Egne institutioner	57.787	57.974	58.614	-827
Øvrige udgifter	11.253	11.673	10.910	343
<i>Uden overførselsadgang</i>	-13.636	-13.636	-13.206	-430
Serviceovens §100	396	396	310	86
Indtægter centrale ref. Ordning	-14.032	-14.032	-13.516	-516
Politikområdet i alt	132.347	133.262	134.986	-2.639

Politikområdet Handicap & Psykiatri har et oprindeligt driftsbudget på 132,3 mio. kr. og et korrigeret budget på 133,3 mio. kr. Regnskabsresultatet er på 134,9 mio. kr. og ligger således 2,6 mio. kr. højere end det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 1,724 mio. kr., hvoraf de 0,430 mio. kr. vedrører områder uden overførselsadgang.

Tilskud til hjælpere:

Der ses et merforbrug vedr. tilskud til hjælpere på 3,0 mio. kr. ift. det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,530 mio. kr. Merforbruget på tilskud til hjælpere skyldes en stigning i antallet af borgere samt en stigning i prisen pr. borger med baggrund i de store lønstigninger i forbindelse med overenskomstforhandlingerne.

Beløb i 1.000 kr.	2024		
<i>Tilskud til hjælpere</i>	<i>Antal - Budget- forudsætning 2024</i>	<i>Antal - Regnskab 2024</i>	<i>Oprindeligt Budget Beløb i 1.000 kr.</i>
Eget valg af hjælper (§94)	7	7,8	1.158
Tilskud til hjælperrelat. udg. (§95)	8	7,7	3.867
Borgerstyret personlig assistance (§96)	8	10,1	8.896
§84 Betaling for praktisk hjælp	0	0,0	100
§84 Aflastning	0	1,3	100
Total	23	26,9	14.121

Køb af pladser og øvrige udgifter:

Regnskabsresultatet for 2024 viser at der er et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget

på 1,268 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug 0,340 mio. kr., når man ser på køb af pladser og øvrige udgifter samlet. Der har været et fald i aktiviteten, men faldet afspejles ikke i regnskabet, da der har været store stigninger på taksterne i forbindelse med køb af pladser på Region Syddanmarks botilbud. Faldet i aktiviteten skyldes delvis afgang af borgere, som ikke længere modtager botilbud samt hjemtagelse af borgere til egne tilbud.

Beløb i 1.000 kr.	2024		
Køb af pladser	Antal - Budget- forudsætning 2024	Antal - Regnskab 2024	Budget Beløb i 1.000 kr.
Botilbud, midlertidigt	22	22,7	19.199
Botilbud, længerevarende ophold	23	19,3	26.812
Private ophold	23	22,9	9.744
Beskyttet beskæftigelse	11	11,5	1.241
Aktivitets- og samværstilbud	28	28,9	6.400
Botilbud, særlige problemer			2.051
Særlige pladser på psykiatrisk afd.			119
Total	68	64,8	65.566

Egne institutioner:

Kommunens egne tilbud går ud af 2023 med et merforbrug på 0,827 mio. kr. sammenholdt med det oprindelige budget. I forhold til det korrigerede budget for området viser regnskabsresultatet et merforbrug på 0,640 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsudvalget arbejder indenfor de to politikområder: Arbejdsmarked samt Førtidspension og fleksjob.

Det oprindelige budget for 2024 var 446,1 mio. kr. Det korrigerede budget for 2024 var 458,1 mio. kr. Forskellen skyldes tilførslen af Ungeområdet og en negativ overførsel fra 2023.

Arbejdsmarkedsudvalget har ift. det korrigerede budget et merforbrug på 0,5 mio.kr.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Arbejdsmarkedsudvalget				
	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Arbejdsmarked	151.525	163.569	165.201	-13.676
Med overførsel	2.862	12.874	12.579	-9.717
Uden overførsel	148.663	150.695	152.622	-3.959
Førtidspension og Fleksjob	294.568	294.568	293.447	1.121
Med overførsel	53	53	0	53
Uden overførsel	294.515	294.515	293.447	1.068
Politikområdet i alt	446.093	458.137	458.648	-12.555

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Arbejdsmarked

Beskrivelse af politikområde:

Regnskabet for politikområdet Arbejdsmarked viser et forbrug på 165,2 mio. kr. Området har således et merforbrug på 13,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 151,5 mio. kr. Politikområdet dækker blandt andet over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til forsikrede ledige, sygedagpenge, kontanthjælp og jobafklaring. Ift. det korrigerede budget har politikområdet et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Arbejdsmarked

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>2.862</i>	<i>12.874</i>	<i>12.579</i>	<i>-9.717</i>
STU	0	5.099	4.627	-4.627
UU	0	2.524	2.538	-2.538
FGU	0	2.454	2.454	-2.454
Bostøtte	0	298	1.409	-1.409
Integration	2.610	2.445	1.551	1.059
Øvrige sociale formål	252	54	0	252
<i>Uden overførselsadgang</i>	<i>148.663</i>	<i>150.695</i>	<i>152.622</i>	<i>-3.959</i>
Integration	2.925	3.015	-1.127	4.052
Sygedagpenge	40.560	40.560	46.689	-6.129
Øvrige	812	812	4.466	-3.654
Kontanthjælp	21.095	21.095	19.865	1.230
Uddannelseshjælp	9.282	9.282	6.954	2.328
Beskæftigelsesindsats	12.046	11.708	9.686	2.360
Forsikrede ledige	35.308	35.308	39.075	-3.767
Revalidering	389	406	94	295
Ressourceforløb	10.431	10.431	10.303	128
Jobafklaring	13.792	13.792	13.986	-194
Indsatser	1.518	1.518	1.414	104
FGU	0	2.263	1.014	-1.014
Seniorjob	505	505	203	302
Politikområdet i alt	151.525	163.569	165.201	-13.676

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Kontanthjælp og Uddannelseshjælp:

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabsresultatet for området Kontanthjælp et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., og for området Uddannelseshjælp kan der aflæses et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i ovenstående tabel.

Forsikrede ledige:

Udviklingen i antallet af forsikrede ledige i det sidste halvår af 2023 har været støt stigende. Dette er med til at indikere, at økonomien er på vej ind i en periode med højere arbejdsløshed.

Kerteminde Kommune har typisk færre borgere på ydelserne end landsgennemsnittet. Dette gør sig også gældende for det meste af 2024. Budgettet blev dog udfordret grundet arbejdsfordelingen på Kverneland. Kerteminde Kommune blev tildelt et særtilskud på 1,6

mio. kr. grundet ekstra høj ledighed i midtvejsreguleringen. Dette tilskud blev tildelt kassen. Det betyder, at regnskabsresultatet for 2024 ender på 39,1 mio. kr. og genererer et merforbrug 3,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Sygedagpenge:

Kerteminde kommune har et højt niveau af borgere på sygedagpenge. Bevægelsen på sygedagpengeområdet har været svingende i 2024, men har fulgt landsgennemsnittet. Regnskabsresultat for området i 2024 viser et forbrug på 46,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 6,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Integration:

Regnskab 2024 viser et mindreforbrug på integrationsområdet på 5,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det jobrettede fokus og det tætte samarbejde mellem jobcenteret og virksomhederne, er medvirkende til en høj beskæftigelsesgrad og uddannelse blandt især ukrainere, hvilket betyder, at Kerteminde Kommune i har kunne hjemtage mere refusion end forventet.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats:

Der genereret et mindreforbrug 2,3 mio. kr. ud fra et regnskabsresultat på 9,7 mio. kr. i 2024.

Øvrig (sociale formål):

Regnskabsresultatet for området viser et forbrug på 4,5 mio. kr., som betyder et merforbrug på 3,65 mio. kr. forhold til det oprindelige budget på 1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at jobcenteret betaler for forløb på Stu i Kerteminde

Stu

Særligt Tilrettelagt Uddannelse (Stu), og er en treårig ungdomsuddannelse for unge udviklingshæmmede og andre unge med særlige behov, som ikke kan gennemføre en anden ungdomsuddannelse. Området er pr. 01.01.2024 overgået til Arbejdsmarkedsudvalget fra Børn-, Unge- & Uddannelsesudvalget. Stu kan blive økonomisk udfordret, da kommunerne er lovpligtige til at tilbyde to tilbud til nye elever. Hvis et eksternt tilbud vælges, resulterer det oftest i en stor udgiftsforøgelse for Stu i forhold til hvis Kertemindes eget tilbud vælges. Stu har i 2024 et mindreforbrug ift. det korrigerede budget på 0,47 mio. kr.

Bostøtte

Budgettet dækker udgifter til hjemmevejledere. Området blev til tilført en negativ overførsel fra regnskab 2023 på 1,91 mio. kr. fra overførselssagen, da området overgik fra BUU til AU pr. 01.01.2024

Førtidspension og Fleksjob

Beskrivelse af politikområde:

Politikområdet Førtidspension og Fleksjob har i 2024 haft et samlet oprindeligt driftsbudget på 294,6 mio. kr., og regnskabsresultatet er på 293,4 mio. kr. Området har således et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til førtidspension herunder seniorpension, fleksjob og ledighedsydelse.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel:

Førtidspension og Fleksjob				
	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Med overførselsadgang</i>	53	53	0	53
Førtidspension	53	53	0	53
<i>Uden overførselsadgang</i>	294.515	294.515	293.447	1.068
Førtidspension	185.733	185.733	192.710	-6.977
Seniorpension	33.179	33.179	29.841	3.338
Fleksjob	58.712	58.712	57.011	1.701
Ledighedsydelse	16.891	16.891	13.885	3.006
Politikområdet i alt	294.568	294.568	293.447	1.121
Budgetomplacering ***				
Tillægsbevillinger				
Politikområdet inkl. omplacering i alt	294.568	294.568	293.447	1.121

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Førtidspension:

I 2014 blev der lavet en ny førtidspensionsreform. Det betyder at Kerteminde Kommune har førtidspensionister på den gamle ordning (før reformen) og den nye ordning (efter reformen). Den nye ordning er markant dyre for Kerteminde Kommune, da kommunerne medfinansiere en større andel af udgiften på borgere på den gamle ordning. Nye tilkendelser til førtidspension vil være på den nye ordning. Det betyder en øget udgift for Kerteminde Kommune på grund af reformen. 2024 følger denne tendens, og det forventes, at tendensen vil fortsætte i årene fremover. I slutningen af 2024 er der flere borgere på den nye ordning end den gamle i Kerteminde kommune.

Området førtidspension har i 2024 et merforbrug på 6,98 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Seniorpension:

Området seniorpension er en tilbagetrækningsordning der startede i 2020. Ordningen har oplevet en kraftig vækst siden 2020, men nylige tendenser viser, at ordningen stabiliseres, da tilgangen er ved at være lig afgang på ordningen. Det oprindelige budget for seniorpension

er 33,2 mio. kr., hvor regnskabsresultatet viser 29,8 mio. kr. Der er dermed et mindreforbrug i forhold til det oprindelige budget på 3,3 mio. kr.

Ledighedsydelse:

Området ledighedsydelse skal ses i sammenhæng med fleksjobområdet, da fleksjobbere, som er ledige, modtager ledighedsydelse. Det betyder, at jo flere borgere, som er bevilget et fleksjob, der kommer i job, jo mere falder udgifterne til ledighedsydelse og omvendt.

Ledighedsydelsesområdet har i 2024 et oprindeligt budget på 16,9 mio. kr. og med et regnskabsresultat på 13,9 mio. kr. viser området et mindreforbrug 3,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Fleksjobområdet:

Området fleksjob skal ses i sammenhæng med ledighedsydelsesområdet, da fleksjobbere som er ledige, modtager ledighedsydelse. Fleksjobområdet har i 2024 et oprindeligt budget på 58,7 mio. kr. og med et regnskabsresultat på 57 mio. kr. viser området et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Erhvervs- og Vækstudvalget

Erhvervs- og Vækstudvalget arbejder indenfor politikområdet Erhverv og Vækst. Udvalget har ift. det oprindelige budget et mindreforbrug på 0,17 mio. kr.

Erhverv- & Vækstudvalget				
	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Erhverv og Vækst	7.988	8.027	7.816	172
Med overførsel	7.988	8.027	7.816	172
Uden overførsel	0	0	0	0
Politikområdet i alt	7.988	8.027	7.816	172

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Erhverv og vækst

Politikområdet dækker over Kerteminde Kommunes samlede udgifter til turisme og erhvervsaktiviteter.

Regnskabet for politikområdet Erhverv og Vækst viser et forbrug på 7,816 mio. kr. Området har således et mindreforbrug på 0,172 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Det korrigerede budget på i alt 8,027 mio. kr. skyldes en positiv overførsel på 0,039 mio. kr. fra regnskab.

Regnskabsresultatet er specificeret i nedenstående tabel.

Erhverv & Vækst				
	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Med overførselsadgang	7.988	8.027	7.816	172
Turisme	251	254	248	3
ETKerteminde	3.754	3.754	3.754	0
Erhverv og udvikling	3.983	4.019	3.814	169
Uden overførselsadgang	0	0	0	0
				0
Politikområdet i alt	7.988	8.027	7.816	172

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Klima- og Bæredygtighedsudvalget

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Beløb i 1.000 kr.				
<i>Klima & Bæredygtighed</i>	50.861	50.899	49.219	1.642
Med overførsel	50.861	50.899	49.219	1.642
Politikområdet i alt	50.861	50.899	49.219	1.642

Beskrivelse af politikområde:

Politikområdet Klima og bæredygtigheds bevillinger og opgaveløsning er forankret i afdelingen Teknik, Klima og Byudvikling. Området sikrer attraktive forbindelser og tidssvarende energitiltag og energiudgifter til byer og natur, herunder løbende udvikling af tilgængelighed til både grønne områder og byens oplevelser. Der arbejdes både med kommunens interne forbrug af ressourcer til vand, varme og el samt til vedligehold og snerydning af kommunens arealer. Ligeledes omhandler det også ekstraordinære klimatiltag i takt med visionen om co2 neutralhed.

Klima- og bæredygtighed

Klima & Bæredygtighed

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindeligt
	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Beløb i 1.000 kr.				
<i>Med overførselsadgang</i>	<i>50.861</i>	<i>50.899</i>	<i>49.218</i>	<i>1.643</i>
Natur	4.066	6.353	5.791	-1.725
Miljø	377	484	333	44
Ejendomsadm. Energi	21.364	19.723	18.686	2.678
Park og Vej	17.794	17.794	17.725	69
BetterBirdLife	0	0	-39	39
Vintertjeneste	7.260	6.545	6.722	538
Politikområdet i alt	50.861	50.899	49.218	1.643

Natur:

På Natur viser regnskabsresultatet et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Merforbruget skyldes forskydning af midler til projektet Natura 2000 samt disponering af uforbrugte midler fra 2023 til 2024.

Miljø:

På området Miljø viser regnskabet 2024 et mindreforbrug på 0,044 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Ejendomsadministration, energi:

Ejendomsadministration – energi viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Mindreforbruget på energirammen skal tilskrives effekt af energitiltag.

Park og Vej:

Regnskabet for Park og vej viser et mindreforbrug på 0,069 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Afvigelser giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Vintertjeneste:

Regnskabet for vintertjeneste viser et mindreforbrug på 0,538 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget arbejder indenfor politikområderne Politisk org., beredskab og landsbyudvikling samt Tværgående administration. Udvalget har ift. det oprindelige budget et mindreforbrug på 16,75 mio. kr.

Økonomiudvalget

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
<i>Politisk org., Beredskab og Landsbyudvikling</i>	15.023	15.306	14.402	621
Med overførsel	15.023	15.306	14.402	621
Uden overførsel	0	0	0	0
<i>Tværgående administration</i>	194.901	185.027	178.772	16.129
Med overførsel	194.791	184.917	178.730	16.061
Uden overførsel	110	110	43	67
Politikområdet i alt	209.924	200.333	193.174	16.750

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Politisk organisation, beredskab og landsbyudvikling

Politikområdet Politisk organisation og Beredskabs bevillinger og opgaveløsninger forankret i 4 afdelinger: Teknik, Klima & Byudvikling, Børn, Unge & Uddannelse, Ældre & sundhed og Kultur, HR & Sekretariat

Politikområdet indeholder udgifter til parti-/foreningstilskud, byrådets drift, vederlag og efterløn, pension til tidligere borgmestre, politiske udvalg, kommissioner, råd og nævn, afholdelse af valg, beredskab især driftsbidrag til Beredskab Fyn, borgerrådgiver og landsbyudvikling.

Regnskabsresultatet på politikområdet i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 0,621 mio. kr. og i forhold til korrigeret budget et netto mindreforbrug på 0,904 mio. kr. Forskellen på det oprindelige budget og det korrigerede budget på 0,283 mio. kr. skyldes overførslen af mer- og mindreforbrug for 2023.

Politisk organisation, Beredskab & Landsbyudvikling

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift. oprindelig
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	budget 2024
Med overførselsadgang	15.023	15.306	14.402	621
Fælles formål	117	113	95	22
Byråd	7.944	7.849	7.502	442
Politiske udvalg	168	169	59	109
Kommissioner, råd og nævn	511	730	304	207
Valg	633	795	794	-161
Beredskab	5.276	5.276	5.277	-1
Borgerrådgiverfunktion	60	60	56	4
Landsbyudvikling	314	314	314	0
Uden overførselsadgang	0	0	0	0
Politikområdet i alt	15.023	15.306	14.402	621

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Fælles formål:

Her er afholdt udgifter til foreningerne Norden og Partitilskud. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er merforbrug på 0,022 mio. kr. på udgifter til partitilskud.

Byråd:

Her er afholdt udgifter til vederlag og efterløn på 5,4 mio. kr., øvrig drift på 0,64 mio. kr. og pension til 7 tidligere borgmestre på 1,46 mio. kr. I alt 7,5 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser mindreforbrug på 0,442 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er mindreforbrug på 0,347 mio. kr. på udgifter til vederlag og øvrig drift.

Politiske udvalg:

Her er afholdt udgifter primært til forplejning ved udvalgsmøder og deltagelse ved KL-arrangementer. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er mindreforbrug på 0,11 mio. kr.

Kommissioner, råd og nævn:

Her er afholdt udgifter til de nedsatte råd, nævn og udvalg. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er netto mindreforbrug på 0,26 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er netto mindreforbrug 0,426 mio. kr.

Valg:

Her er afholdt udgifter til EU-valg.

Beredskab:

På området er afholdt udgifter vedrørende Falck på Grønvej 9 i Langeskov og til Beredskab Fyn, som blev etableret pr. 1. januar 2016 som et §60 selskab og med hovedkvarter i Odense. Kerteminde Kommune er med i selskabet Beredskab Fyn sammen med Assens, Faaborg-Midtfyn, Langeland, Nordfyn, Nyborg, Odense, Svendborg og Ærø. Der betales et årligt bidrag til selskabet.

Den afholdte udgift til Beredskab Fyn dækker bidrag og udgift vedrørende it- og telefoni i alt 5,274 mio. kr. og de øvrige afholdte udgifter på 0,003 mio. kr. dækker forsikring og renovation vedrørende Grønvej 9 Langeskov. Der har ikke været bevillingsændringer i 2024.

Borgerrådgiver:

Her er afholdt udgifter til løn og øvrige udgifter og indtægter dækkende statstilskud. Borgerrådgiver er ansat under Byrådet og finansieres i perioden 2022 – 2024 via årligt tilskud fra Bolig og Planstyrelsen. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget viser et mindreforbrug på 0,004 mio. kr.

Landsbyudvikling:

Her er afholdt udgifter til Landsbypulje på 0,150 mio.kr., Landsby makeover på 0,100 mio. kr., til større projekter i landsbyerne 0,050 mio. kr. og tilskud til drift af Landsbyrådet 0,014 mio. kr. i alt 0,314 mio. kr. Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget og korrigeret budget er 0 mio. kr.

Tværgående administration

Politikområdet Tværgående administrations bevillinger og opgaveløsninger er forankret i 6 afdelinger: Social, Arbejdsmarked & Borgerservice, Teknik, Klima & Byudvikling, Økonomi, Personale & IT, Kultur, HR & Sekretariat, Børn, Unge & Uddannelse og Ældre & Sundhed.

Politikområdet indeholder udgifter vedrørende administrationsbygninger, drift af den centrale administrative organisation og administration, fælles IT-udgifter, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark og Seniorpensionsenhed, udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration og tidligere forsyning, udgifter vedrørende risikostyring og interne forsikringspuljer f.eks. udgifter til arbejdsskader og en række centrale puljer, ordninger og besparelser, som dækker bredt og som udmøntes/budgetomplaceres til andre politikområder i løbet af året og budgetværn.

I forhold til oprindeligt budget viser regnskabsresultatet et mindreforbrug på 16,129 mio. kr.

Tværgående Administration

	Oprindeligt	Korrigeret	Regnskab	Afvigelse ift.
Beløb i 1.000 kr.	budget 2024	budget 2024	2024	oprindelig budget 2024
Med overførselsadgang	194.791	184.917	178.730	16.061
Administrationsbygninger	-828	0	-71	-757
Sekretariat og forvaltninger	141.584	143.525	140.554	1.030
Fælles IT-ramme	20.778	21.805	20.242	536
Administrationsbidrag	6.042	6.103	6.056	-14
Tjenestemandspension tidl. ansatte	4.457	4.524	4.234	223
Risikostyring/interne forsikringspuljer	4.896	4.871	5.030	-134
Fælles tværgående organisation	5.362	4.089	2.684	2.678
Regnskabs- & budgetværn	12.500	0	0	12.500
Uden overførselsadgang	110	110	43	67
Tjenestemandspension tidl. ansatte	110	110	43	67
Politikområdet i alt	194.901	185.027	178.772	16.129

Minus (-) = merforbrug, mindreindtægt

Administrationsbygninger:

Her afholdes udgifter til administrationsbygninger i Munkebo og i Kerteminde.

Regnskabsresultatet på -0,071 mio. kr. i 2024 viser et merforbrug på 0,757 mio. kr. ift. oprindelig budget. Regnskabsresultatet i forhold til korrigeret budget er et netto mindreforbrug på 0,071 mio. kr.

Sekretariat og forvaltninger:

Her afholdes udgifter til drift til 3 direktører, 6 afdelinger, og kantiner. Området har i 2024 oplevet vakancer og udgiftstilbageholdenhed.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget viser et mindreforbrug på 1,03 mio. kr.

Fælles IT – ramme:

Her afholdes udgifter til fælles IT ekskl. personaleudgifter til IT-afdelingen. Fælles IT omfatter udgifter til server- og netværksdrift, betalinger og licenser til en række fælles it- løsninger, telefoni og projekter. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre udgifter end forventet til licenser og til en række store systemer.

Regnskabsresultatet i forhold til oprindeligt budget er et mindreforbrug på 1,56 mio. kr.

Administrationsbidrag:

Her er afholdt udgifter til administrationsbidrag dækkende 5,8 mio. kr. til Udbetaling Danmark og 0,23 mio. kr. til Seniorpensionsenheden. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 0,47mio. kr.

Tjenestemandspension – tidl. ansatte:

Her afholdes udgifter til at dække kommunens udgifter til pensionerede tjenestemænd i den centrale administration. Kommunen er genforsikret for forpligtigelsen, men forsikringssummen dækker ikke hele udgiften. Området har i 2024 et mindreforbrug på 0,223 mio. kr. ift. oprindeligt budget.

Risikostyring - interne forsikringspuljer:

Efter EU-udbud valgte Keteminde Kommune fra 1. januar 2007 at være selvforsikrende på en rækkeområder, herunder ansvars- og arbejdsskadeområder. Endvidere har kommunen på øvrige forsikringsområder påtaget sig en større selvrisko og dermed opnået en lavere præmie. Regnskabsresultatet på 5,03 mio. kr. viser i forhold til oprindeligt budget et merforbrug på 0,125 mio. kr. I forhold til korrigeret budget er mindreforbruget på 0,159 mio. kr.

Fælles tværgående organisation:

Områdets budgetmidler retter sig primært mod hele organisationen/øvrige politikområder, dels i form af ordninger, hvor der handles på grundlag af konkrete fastsatte regler/aftaler og heraf afledte budgetomplaceringer til respektive driftsenheder/politikområder, dels i form af puljer, som f.eks. besparelser som efterfølgende udmøntes.

Området har ift. oprindeligt budget et mindreforbrug på 2,677 mio. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a. at midlerne til en række HR-puljer, barselpuljen og Investeringspuljen 2023-2026 ikke er blevet brugt til fulde.

Regnskabsværn:

Der blev afsat et regnskabs- & budgetværn på 12,5 mio. kr. til i 2024. Regnskabsværn på 7,5 mio. kr. blev behandlet i forbindelse med overførselssagen og efterfølgende lagt i kassen. I forhold til budgetværn på 5,0 mio. kr. er de 4,4 mio. kr. tilgået kassen og 0,6 mio. kr. er anvendt til opnormering i Job & Rekruttering.

Tjenestemandspension – ej aktive uden overførselsadgang:

Her er i 2024 afholdt udgifter til 2 pensionssager for tidligere ansatte i forsyningen.

Regnskabsresultatet på 0,043 mio. kr. i forhold til korrigeret budget er netto mindreforbrug på 0,067 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Kerteminde Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i budget- og regnskabssystemet for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs og kapitalposter. I regnskabet indgår også udgifter, indtægter, aktiver og gæld vedrørende den selvejende institution, som Kommunen har driftsoverenskomst med.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger:

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendt for Kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter den 15. januar 2025.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Årsregnskabs primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet. Årsregnskabet indeholder en rapportering af Kommunens resultat og præsentation af Kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Balancen

Præsentation af balancen:

Formålet med balancen er, at vise Kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før. Passiver omfatter summen af egenkapital og forpligtelser. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastkrav formkrav til udarbejdelse af balancen.

Materielle anlægsaktiver:

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket. Grunde indregnes dog altid uanset anskaffelsesværdi.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder IT-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger: Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 indregnes til ejendomsvurderingen for bygningen pr. 1. januar 2004 med fradrag for afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver: Øvrige materielle anlægsaktiver (fx inventar, biler, tekniske installationer) er indregnet til anskaffelsespris med fradrag for afskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver anskaffet før 1. januar 1999 er hovedsageligt indregnet ud fra genanskaffelsesprisen, som er tilbagediskonteret til det kendte eller skønnede anskaffelsesår og med fradrag for afskrivninger.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer m.v.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål)

indregnes ikke i balancen.

Afskrivningsmetode og tidspunkt: Afskrivning af aktiver påbegyndes i det år, hvor aktivet tages i brug. Der afskrives altid for et helt år, selvom et aktiv måske kun har været i brug en del af det første regnskabsår. Afskrivningerne fordeles lineært over aktives forventede levetid.

Generelle afskrivningsperioder for materielle anlægsaktiver:

Grunde afskrives ikke.

Bygninger afskrives i op til 50 år

Tekniske anlæg mv. afskrives i op til 15 år

Inventar afskrives i op til 10 år

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivningen over anlæggets forventede levetid.

Finansielt leasede anlægsaktiver:

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Kerteminde Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver under udførelse:

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler m.v. anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver – tilgodehavender:

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser:

Andele af selskaber, som Kerteminde Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedens indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til Kommunens ejerandel.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger:

Varebeholdning mellem 100.000 kr. og 1,0 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varebeholdningen, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet (first in first out).

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg:

Grunde og bygninger til salg er optaget til forventet salgspris.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender:

Refusionstilgodehavender, anden tilgodehavende ved staten, tilgodehavende i betalingskontrol samt tilgodehavende – selvejende institutioner optages til den faktiske værdi ultimo året.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver - værdipapirer:

Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Finansielle gældsforpligtelser:

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancensom en gældsforpligtelse.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Egenkapital:

I egenkapitalen indgår også den selvejende institution, som Kommunen har indgået driftsoverenskomst med.

I egenkapitalen indgår en modpost for donationer. Ved donation forstås modtagelse af aktiver eller modtagelse af tilskud. Bagatelgrænsen for indregning af donationer er fastsat til 100.000 kr.

Hensatte forpligtelser:

Forpligtelser indregnes i balancen, når Kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser:

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt af Sampension ud fra forudsætninger om de forventede fremtidige ydelser til tjenstemændene ud fra pensionsalder svarende til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder, den af kommunen besluttede investeringsstrategi ved pensionsselskabet Sampension samt forventninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed m.v.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Den seneste aktuarmæssige beregning er foretaget ved regnskabsafslutningen for 2022, næste beregning foretages senest ved regnskabsafslutningen for 2027.

Forpligtelser på arbejdsskader:

Kommunes forpligtelser til arbejdsskader opgøres i en aktuarberegning af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson. Den aktuarmæssige beregning skal foretages minimum hvert 5. år. Den seneste aktuarmæssige beregning er foretaget ved regnskabsafslutningen for 2024.

Langfristede gældsforpligtelser:

Indtil 2019 har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren - efter de gældende regler - have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet - typisk ved folkepensionsalderen.

Social og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden.

Det betød, at kommunerne fra regnskab 2019 ved regnskabsafslutningen skulle opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skulle føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Kerteminde Kommune valgte i 2022 at afvikle den langfristede gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler og der optræder derfor ikke en post i balancen.

Kortfristet gæld:

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, leverandører, andre kommuner og regioner mv. optages med restgælden på balancetidspunktet.

Opgørelse og bogføring af over-/underdækning på affaldsområdet, der administreres i selskab jf. reglerne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet skal driftsindtægter og driftsudgifter optages i Kommunens regnskab uanset om affaldsområdet administreres i selskab. Senest 1. februar året efter regnskabet modtager Kommunen en foreløbig opgørelse fra Kerteminde Forsyning A/S. Den endelige opgørelse modtages og indregnes i det nye regnskabsår, når der foreligger et endeligt regnskab fra Kerteminde Forsyning A/S.

Balance

Note	Balance mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	AKTIVER		
5	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde	86,1	89,8
	Bygninger	546,7	527,4
	Tekniske anlæg m.v.	34,5	29,4
	Inventar	7,8	7,7
	Anlæg under udførelse	94,1	161,4
	I alt	769,1	815,8
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0,0	0,0
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
6	Aktier og andelsbeviser m.v.	628,1	599,4
7	Langfristede tilgodehavender	104,7	92,1
4	Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-12,3	0,0
	I alt	720,5	691,5
	OMSÆTNINGSAKTIVER - VAREBEHOLDNINGER	1,9	1,8
8	OMSÆTNINGSAKTIVER - FYSISKE ANLÆG TIL SALG	57,1	54,6
9	OMSÆTNINGSAKTIVER - TILGODEHAVENDER	61,8	43,6
10	OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER	1,3	1,3
11	LIKVIDE BEHOLDNINGER	-26,0	61,3
	AKTIVER I ALT	1.585,6	1.669,8
	PASSIVER		
12	EGENKAPITAL		
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	7,2	6,7
	Modpost for skattefinansierede aktiver	820,9	865,4
	Modpost for donationer	45,9	49,3
	Reserve for opskrivninger	0,0	0,0
	Balancekonto	-13,8	-9,2
	I alt	860,2	912,2
13	HENSATTE FORPLIGTELSE	126,2	125,3
14	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	472,2	455,3
	NETTOGÆLD VEDRØRENDE FONDS, LEGATER, DEPOSITA M.V.	10,1	10,0
15	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	116,9	166,9
	PASSIVER I ALT	1.585,6	1.669,8
16	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.265,2 mio. kr.		
17	Personaleoversigt		

Noter

NOTE 1 SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING

Udligning, tilskud og skatter i mio. kr.	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024
Kommunal indkomstskat	-1.223,1	-1.223,4	-1.223,4
Selskabsskat	-41,4	-41,4	-41,4
Anden skat på lignet visse indkomster	-1,6	-1,6	-1,1
Grundskyld	-142,6	-145,9	-146,2
Anden skat på fast ejendom	-6,2	-6,2	-6,2
Øvrige skatter og afgifter	0	0,7	0,7
Samlede skatter i alt	-1.415,0	-1.417,8	-1.417,7
Udligning og generelle tilskud	-422,5	-432,1	-429,9
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	3,1	3,1	3,1
Kommunale bidrag til regionerne	2,9	2,9	2,9
Særlige tilskud	-75,3	-75,3	-76,9
Tilskud og udligning i alt	-491,7	-501,4	-500,8
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	1,5
Skatter, tilskud og udligning i alt	1.906,7	-1.786,2	-1.785,2

angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Der er for 2024 valgt selvbudgettering.

Skatteprocenten udgør 26,1%, grundskyldspromillen udgør 12,4‰ og dækningsafgiftspromillen for erhverv udgør 3,1‰.

I 2024 er der modtaget netto 76,9 mio. kr. i særtilskud som dækker følgende områder:

- 22,608 mio. kr. - tilskud til udsatte ø- og yderkommuner
- 2,256 mio. kr. - tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud
- 4,416 mio. kr. - tilskud til generelt løft af ældreplejen
- 5,916 mio. kr. - tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen
- 21,876 mio. kr. - styrkelse af kommunens likviditet
- 0,588 mio. kr. - tilskud til bekæmpelse af ensomhed
- 6,192 mio. kr. - tilskud til værdig ældrepleje
- 11,460 mio. kr. – tilskud vedr. skattenedsættelser
- 1,620 mio. kr. – kommuner med dårlig udvikling i ledigheden

NOTE 2 RENTER

Renter i mio. kr.	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024
Renter af likvide aktiver	-1,8	-1,8	-1,0
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-0,2	-0,2	-0,2
Renter af langfristede tilgodehavender	0,1	0,1	-0,9
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0,0	0,0	0,8
Renter af langfristet gæld	7,3	7,3	6,3
Kurstab og kursgevinster	-1,0	-1,0	-1,3
I alt	4,5	4,3	3,7

- angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Renter af likvide aktiver fordeler sig med en udgift på 1,6mio. kr. på indskud i pengeinstitutter og en indtægt på -2,6 mio. kr. på investerings- og placeringsforeninger.

Renter af langfristet gæld vedrører lån hos Jyske Realkredit og KommuneKredit.
Kurstab og kursgevinster dækker opkrævet garantiprovision.

NOTE 3 JORDFORSYNING

I mio. kr.	Opr. budget 2024	Korr. budget 2024	Regnskab 2024
Udstykninger til boligformål	-4,4	-15,7	-10,2
Udstykninger til erhvervsformål	-0,7	-0,6	0,2
Total	-5,1	-16,3	-10,0

- -angiver nettoindtægter og + angiver nettoudgifter. Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 4 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER

Området omfatter alene affaldsområdet, som er udskilt i et selskab under Kerteminde Forsyning A/S. I henhold til gældende regler skal affaldsområdets driftsudgifter og -indtægter optages i kommunens regnskab uanset om området administreres i et selskab.

Fra regnskab 2024 udlignes udlægget så det ikke påvirker kommunens resultat.

Affaldsområdet er et takstfinansieret område, der skal "hvile i sig selv" over årene.

NOTE 5 MATERIELLE OG IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

I mio. kr.	Ultimo 2023	Tilgang 2024	Afgang 2024	Afskrivning 2024	Ultimo 2024
Grunde	86,1	3,7	0,0	0,0	89,8
Bygninger	546,7	18,5	0,0	-37,7	527,4
Tekniske anlæg mv.	34,5	4,2	-1,0	-8,3	29,4
Inventar	7,8	0,8	0,0	-0,9	7,7
Anlæg under udførelse	94,1	72,6	-5,3	0,0	161,4
Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	769,1	99,8	-6,3	-46,9	815,8

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 6 AKTIER OG ANDELSBEVISER M.V.

Kommunens ejerandele i kommunale selskaber m.v.	2024		
	Indre værdi i mio. kr.	Ejerandel %	Kommunal andel i mio. kr.
KP (Kommunernes Pensionsforsikring)	20.354,0	0,25	50,9
Klintholm 1.	27,5	12,95	3,4
Kerteminde Forsyning NS	543,8	100,00	543,8
Beredskab Fyn 2.	39,3	5,20	0,2
Erhvervshus Fyn P/S	4,3	11,11	0,5
Erhvervshus Fyn - Komplementar	0,04	11,11	0,004
Film Fyn	7,0	2,83	0,2
Motas	11,3	4,00	0,45
Total			599,4

Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

Ejerandelene er opgjort i forhold til selskabernes regnskab for 2023, da selskabernes regnskab for 2024 ikke er afsluttet på opgørelsestidspunktet.

1. Efter kommunalreformen pr. 1. januar 2007 er indskuddet for Kerteminde Kommune, som er opgjort på grundlag af indbyggertal, for lille. Manglende indskud ultimo 2024 er opgjort til 0,24 mio. kr. I 2015 blev der truffet beslutning om, at det manglende indskud indbetales med 80.333 kr. pr. år i perioden 2015 - 2026.

2. Kerteminde Kommunes fordelingsnøgle udgør 5,20%, som anvendes i forhold til årets reguleringer og over- / underskud. Der er stor forskel på, hvor meget de enkelte kommuner har gjort af indskud, da Beredskab Fyn startede i 2016.

NOTE 7 LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER

Indskud i Landsbyggefonden skal i følge Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler ikke værdiansættes i balancen.

Ved udgangen af 2024 henstår en deponering på 10,6 mio. kr. vedrørende lejeaftaler og ikke indfrieede lån i forbindelse med salg af bygninger.

I 2024 er der foretaget en samlet regulering af deponeringer på -0,7 mio. kr. Beløbet vedrører ikke indfriet lån ved salg af Skovvænget, lejemål ved Skovvænget samt lejemål Bøgebjerg.

I 2018 blev vedtaget en lov, som bl.a. betyder, at der indtil videre indføres en midlertidig indefrysning af årlig stigning i ejendomsskatter. I 2024 udgør denne indefrysning 1,1 mio. kr.

Forventet tab på langfristede tilgodehavender er anført i nedenstående tabel

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2024	Forventet tab i mio. kr.
09.32.23 Udlån til beboerindskud	2	5,5	0,1
09.32.25 Lån til motorkøretøjer	0	2,8	0,0
09.32.25 Tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	7,3	0,3
Total		15,6	0,4

NOTE 8 OMSÆTNINGSAKTIVER – FYSISKE ANLÆG TIL SALG

Formål	Mio. kr.
Udstykninger til boligformål	24,4
Udstykninger til erhvervsformål	30,2
Total	54,6

NOTE 9 OMSÆTNINGSAKTIVER – TILGODEHAVENDER

Som følge af, at der er indgået driftsoverenskomst med Østfyns Museer, skal Museets aktiver og passiver fra det sidst godkendte regnskab, hvilket aktuelt er regnskab 2023, indgå i kommunes regnskab. I kommunes regnskab for 2024 er Museets kontante beholdning, indskud i pengeinstitutter og kortfristede tilgodehavender optaget under omsætningsaktiver – kortfristede tilgodehavender med 9,4 mio. kr.

På tilgodehavender i betalingskontrol/restancer udgør saldoen 52,3 mio. kr. ultimo 2024. Af beløbet udgør egentlige restancer 17,6 mio. kr. hvilket er et fald på 4,2 mio. kr. i forhold til 2023.

Opgjorte restancer	Ultimo 2023	Ultimo 2024
	Beløb mio. kr.	
Daginstitution m.m.	2,0	1,5
Ejendomsskat/byggesagsgebyr/indefrysning	0,3	0,2
Boligstøtte	0,4	0,4
Husleje	0,9	0,5
Klientbetaling	0,9	0,5
Havn og marina	0,3	0,3
Boliglån	2,8	2,6
Regningskrav m. udlægsret	1,5	1,3
Salgsstyring	0,0	0,0
Ophold - anbringelser	0,9	0,8
Personligt tillæg	0,1	0,1
Regningskrav u. udlægsret	3,0	1,9
Billån	0,0	0,0
Regningskrav off. myndigheder	1,8	0,7
Diverse - gebyr, børnetilskud mm.	0,0	0,1
Kontanthjælp	6,7	6,7
I alt	21,8	17,6

Da opgørelsen er i mio. kr. vil der kunne være afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 10 OMSÆTNINGSAKTIVER - VÆRDIPAPIRER

Posten omfatter 5 pantebreve med varierende beløb.

NOTE 11 LIKVIDE AKTIVER

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Opr. budget2024	Korr. budget2024	Regnskab 2024
Likvide beholdninger primo	-26,0	-26,0	-26,0
Årets resultat	3,6	29,0	42,3
Tilgang af likvide aktiver:			
Lånoptagelse	18,0	26,1	26,1
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	-45,7	-45,3	-45,4
Øvrige balanceforskydninger	54,6	28,4	51,4
Kursreguleringer vedrørende likvide aktiver	0,0	0,0	13,0
Likvide beholdninger ultimo	4,5	12,2	61,3

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Specifikation af likvide beholdninger i mio. kr.	Primo 2024	Ultimo 2024
Kontante beholdninger	0,1	0,1
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-185,2	-114,5
Investerings- og placeringsforeninger	159,1	175,7
Total	-26,0	61,3

Tal uden fortegn er positiv beholdning

NOTE 12 EGENKAPITAL

Udvikling i egenkapital	Mio. kr.	Mio. kr.
Egenkapital 31.12.2023		-860,2
+/- udvikling i modpost til selvejende institutioners aktiver		0,4
+/- udvikling i modpost til skattefinansierede aktiver		-44,6
+/- udvikling i modpost til donation		3,4
Balancekonto		
'+/- resultat iflg. regnskabsopgørelse	-42,3	
'+/- regulering vedrørende hensættelser for tjenestemandspensioner	0,0	
'+/- afskrivninger	1,0	
'+/- regulering vedrørende selvejende institutioner	2,4	
'+/- øvrige reguleringer	27,7	
Balancekonto i alt		-11,2
Egenkapital 31.12.2024		-912,2

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 13 HENSATTE FORPLIGTELSE

Balanceposten består af kapitalværdien af pensionsforpligtelser til tjenestemænd samt arbejdsskadeforpligtelser.

Tjenestemandspensioner

Hensættelse til ikke forsikringsdækkede tjenestemandspensioner udgør 106,3 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2022 foretaget af Sampension.

Hensættelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. I tilfælde af, at genberegningen ikke foretages årligt vil der ikke ske regulering i den mellemliggende periode. Der vil senest ske regulering i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for regnskabsåret 2027. Da forpligtelsen ikke er opgjort pr. 31. december 2024, kan forpligtelsen have ændret sig væsentligt, hvilket ikke er indregnet i balancen.

Arbejdsskadeforpligtelse

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse udgør 19,1 mio. kr. og er opgjort på baggrund af en aktuarmæssig beregning pr. 31. december 2024 foretaget af forsikringsmæglerfirmaet Willis Towers Watson.

Hensættelsen skal som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. I tilfælde af, at genberegningen ikke foretages årligt vil der ikke ske regulering i den mellemliggende periode.

Kerteminde Kommune har siden 1. januar 2007 været selvforsikrende på arbejdsskadeområdet, og driftsenhedernes budgetrammer blev på daværende tidspunkt reduceret med et beløb svarende til den tidligere præmie. På funktion 6.74 budgetteres med de forventede udbetalinger i året, og der er således ikke tale om nogen præmiefastsættelse eller yderligere belastning af driftsenhedernes budgetter.

NOTE 14 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Langfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Selvejende institutioner med overenskomst	-15,5	-13,6
KommuneKredit	-338,5	-330,6
Pengeinstitutter	0,0	0,0
Lønmodtagernes feriemidler	0,0	0,0
Sum skattefinansieret gæld	-354,0	-344,2
KommuneKredit - vedrørende ældreboliger	-101,3	-92,0
Finansielt leasede aktiver	-16,8	-19,1
Langfristet gæld i alt	-472,1	-455,3

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

Lønmodtagernes feriemidler:

Den langfristede gæld vedrørende lønmodtagernes feriemidler blev afviklet i 2022.

KommuneKredit - vedrørende ældreboliger:

Ydelserne på disse lån betales af beboerne og staten.

Lån med restløbetid under 1 år:

Kerteminde Kommune har ved udgangen af 2024 tre lån, hvor restløbetiden er under 1 år.

Optagelse af lån:

I regnskabsåret 2024 er der optaget lån på 26,089 mio. kr., i henhold til opgjort låneramme for 2023.

Endeligt lån i henhold til lånerammen for 2024 optages i 2025 og udgør 14,549 mio. kr.

I henhold til lånebekendtgørelsen kan lån for det enkelte regnskabsår optages frem til udgangen af april måned det efterfølgende regnskabsår, dog med undtagelse af lån til styrkelse af likviditeten, som skal optages inden udgangen af det regnskabsår, hvortil dispensationen er givet.

Konvertering af lån:

Der er ikke foretaget konvertering af lån i 2024.

Som også anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde kommunes regnskab og de langfristede gældsforpligtelser udgør 13,6 mio. kr.

NOTE 15 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Kortfristet gæld i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Kortfristet gæld til byggekredit	0,0	-40,3
Kortfristet gæld til staten	-5,1	-5,0
Kortfristet gæld i øvrigt	-111,9	-121,6
Kortfristet gæld i alt	-117,0	-166,9

Kortfristet gæld til byggekredit udgør 40,3 kr. i 2024. Saldoen i 2024 kan henføres til, at kommunen har optaget en byggekredit til opførelse af nyt plejehjem i Rynkeby.

Kortfristet gæld i øvrigt:

Under kortfristede gældsforpligtelser indgår blandt andet akkumuleret beløb på 17,5 mio. kr. vedrørende henlæggelser som anvendes til vedligeholdelse af Kommunens ældreboliger og som er betalt af lejerne via huslejen.

Balanceposten omfatter også afregning til forsyningsselskabet på -2,2 mio.kr. vedrørende tilslutningsbidrag for varme, vand og kloak samt 0,2 mio. kr. vedrørende forrentning for ikke betalte tilslutningsbidrag - vand og spildevand. Balanceposterne udlignes i forbindelse med salg af byggegrunde.

Som anført under note 9 er aktiver og passiver vedrørende Østfyns Museer optaget i Kerteminde Kommunes regnskab. Østfyns Museer andel af dem kortfristede gæld i øvrigt udgør 5,0 mio. kr.

Forventet tab på kortfristede gældsforpligtelser er anført i nedenstående tabel.

Område	%-sats	Nominel værdi ultimo 2024	Forventet tab mio. kr.
09.51.52 Statens andel af udlån til beboerindskud	2	3,8	0,1
09.51.52 Statens andel af tilbagebetalingspligtig kontanthjælp	4	1,3	0,1
Total		5,2	0,2

NOTE 16 KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE SAMT EVENTUALRETTIGHED

Kautions- og garantiforpligtelser	Mio. kr.
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:	
Kerteminde Forsyning A/S	3,7
Kerteminde Forsyning – Varme	142,9
Kerteminde Forsyning – Renovation	37,6
Kerteminde Forsyning – Vand	35,8
Kerteminde Forsyning – Spildevand	80,2
Kerteminde Kino	1,2
Kerteminde Kollegium	0,2
Langeskov Vandværk	0,0
Diverse pengeinstitutter	0,1
Beredskab Fyn (solidarisk hæftelse - samlet beløb for de fynske kommuner)	18,5
Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse – samlet for alle landets kommuner)	638,0
I alt	958,2
Kautions- og garantiforpligtelser vedrørende boligforanstaltninger:	
Garanti og regaranti for statslån	9,7
Jyske Realkredit, Nykredit, Realkredit Danmark	297,3
I alt	307,0
I alt kautions- og garantiforpligtelser	1.265,2
Andre forpligtelser:	
Udgifter til leje af lokaler og bygninger	0,7

Da opgørelsen er i mio. kr. kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalerne.

NOTE 17 PERSONALEOVERSIGT

Personaleoversigten er udtryk for personaleforbruget i regnskabsåret omregnet til fuldtidsstillinger.

Personaleoversigt antal medarbejdere, omregnet til fuldtidsstillinger	2023	2024
Politikområde:		
Dagtilbud, uddannelse og unge	577	584
Børn og familie	86	93
Miljø-, natur og teknik	-	-
Plan og teknik	29	28
Pleje og sundhed	608	583
Handicap og psykiatri	128	129
Arbejdsmarked	19	28
Politisk organisation, beredskab, landsbyudvikling	1	1
Tværgående administration	217	211
Kultur og fritid	29	25
Klima og bæredygtighed	35	37
I alt	1.728	1.719

Da opgørelsen er i fuldtidsstillinger kan der forekomme afrundingsdifferencer i totalen.

Tabellen viser, at der samlet set er konstateret et fald i antallet af fuldtidsansatte fra 2023 til 2024. Ændringen udgør i alt 9 fuldtidsstillinger.

NOTE 18 REFUSIONSBELØB PÅ DET SOCIALE OMRÅDE

Noten angiver de refusionsindtægter, som kommunen har oppebåret, og kommunens udgifter til medfinansiering i regnskabsåret, fordelt på de finanslovskonti, hvor udgifter for de relevante ministerier optræder. Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med §3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets, Børne- og Undervisningsministeriets og Indenrigs- og Boligministeriets ressortområder.

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens §9	
Hovedkonto på finansloven:	
14.71.01 Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0,00
14.71.02 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge unde introduktionsforløb	0,00
14.71.03 Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-878.976,00
14.71.04 Resultattilskud	-3.073.063,00
14.71.05 Grundtilskud	-3.435.083,00
14.71.06 Hjælp i særlige tilfælde	-57.537,00
14.71.08 Repatriering af udlændinge	0,00
14.71.13 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-121.677,00
14.71.14 Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15 Danskbonus i program	0,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
15.11.05 Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	-440.966,00
15.11.10 Den centrale refusionsordning	-21.849.923,00
15.11.43 Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58 Hjælp til flygtninge mv i enkelttilfælde	-3.543.643,00
15.26.59 Udgifter til advokatbistand	-163.828,00
15.41.16 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
15.41.17 Støtte til beboerindskud	0,00
15.42.07 Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0,00
15.64.59 Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-5.603.305,00
15.64.60 Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	-309.975,00
15.72.01 Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	-1.720.525,00
17.31.20 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	-505.145,00
17.31.21 Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	-3.126.973,00
17.31.28 ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	-231.979,00
17.31.29 ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	-810.932,00
17.31.34 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	-174.174,00

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
17.31.35 ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	-210.207,00
17.31.37 ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	-192.635,00
17.31.39 ATP-bidrag for personer i fleksjob	-1.144.948,00
17.31.41 Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02 Tilbagebetalinger	13.340,00
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	14.357,00
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	87.254,00
17.46.03 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælp-, og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04 Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	-602.353,00
17.46.07 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08 Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	-38.256,00
17.46.18 Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	-431.303,00
17.46.21 Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	-4.560,00
17.46.53 Løn tilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	-2.078.201,00
17.46.74 Jobrotation	0,00
17.54.06 Skånejob	-330.756,00
17.54.11 Personlig assistance til personer med handicap	-363.569,00
17.54.21 Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	-137.701,00
17.54.22 Afløbs på servicejob	0,00
17.54.31 Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	-37.664,00
17.56.01 Fleksjob med fast refusion	-24.304.746,00
17.56.02 Ledighedsydelse	-735.359,00
17.61.06 Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	0,00
17.62.03 Støtte til betaling af beboerinskud	0,00
17.62.04 Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	-454.807,00
17.62.05 Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerinskudslån mv.	0,00
17.62.06 Renteindtægter af boligydelsesslån, boligsikringslån og beboerinskudslån	0,00
17.63.01 Sygebehandling, medicin mv.	-250.442,00
17.63.02 Flytning og hjælp i enkelttilfælde	-143.309,00
17.64.02 Personlige tillæg til pensionister	-2.801.179,00
Refusion i alt	-80.194.748,00

Kommunal refusion, tilskud og medfinansiering	kr.
Refusion fra Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven:	
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	-572.914,76
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	-614.601,95
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	-7.787.801,60
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	-6.381.323,33
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	-24.518,56
17.35.24 Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	0,00
17.35.25 Ledighedsydelse	-2.405.449,76
17.38.11 Dagpenge ved sygdom	-27.345.955,70
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-116.292,94
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-17.415,08
17.47.11 Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	0,00
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-169.872,03
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	-13.836.265,46
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	-13.637.010,00
Refusion i alt	-72.909.421,17
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion:	
Refusion og tilskud i alt	-153.104.169,17
Medfinansiering via Ydelsesrefusion	
Hovedkonto på finansloven	
17.32.01 Dagpenge ved arbejdsløshed	39.046.896,47
17.35.20 Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	393.986,56
17.46.32 Befordringsgodtgørelse	28.015,98
17.64.10 Førtidspension med variabel medfinansiering	98.525.758,51
17.64.13 Seniorpension	29.841.054,80
Medfinansiering i alt	167.835.712,32

Afsluttede og igangværende anlægsprojekter

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2024				Forbrug ultimo 2024		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2024		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2024	
		U	I	Forbrug 2024		Rådighedsbeløb i 2024		U	I	U	I	U	I	U	I
				U	I	U	I								
AFSLUTTEDE PROJEKTER		9.800	0	13.152	-1.642	13.122	-1.307	22.951	-1.642	23.591	-1.814	0	0	23.591	-1.814
Dagtilbud, uddannelse og unge		3.377	0	2.321	0	2.198	0	5.697	0	5.610	0	0	0	5.610	0
Kapacitetsudnyttelse Nymarken	90346	0	0	991	0	1.000	0	991	0	1.000	0	0	0	1000	0
Langeskov Skole, nyt tag mellemtrin	90321	164	0	10	0	0	0	175	0	200	0	0	0	200	0
Udskiftn. tag Nymarksskolen (over fysiklokale)	90347	0	0	592	0	610	0	592	0	610	0	0	0	610	0
Tilbygning Orange Planet	90333	3.212	0	728	0	588	0	3.940	0	3.800	0	0	0	3800	0
Børn og Familie		1.391	0	1.830	-1.642	2.416	-1.640	3.221	-1.642	3.807	-1.640	0	0	3.807	-1.640
Tilbygning tandplejen, Langeskov	90335	1.391	0	1.830	-1.642	2.416	-1.640	3.221	-1.642	3.807	-1.640	0	0	3.807	-1.640
Plan og teknik		118	0	806	0	622	333	925	0	1.374	-174	0	0	1.374	-174
Børnenes Havn	90351	66	0	-251	0	-526	333	-185	0	174	-174	0	0	174	-174
Omisolering af bro 12	90322	52	0	1.057	0	1.148	0	1.109	0	1.200	0	0	0	1.200	0
Kultur og fritid		4.914	0	8.194	0	7.886	0	13.108	0	12.800	0	0	0	12.800	0
Nyt bibliotek	90303	4.914	0	8.194	0	7.886	0	13.108	0	12.800	0	0	0	12.800	0
IGANGVÆRENDE PROJEKTER		261.113	-141.400	83.367	-13.034	122.476	-40.494	344.480	-154.434	319.101	-147.965	26.505	-10.963	345.606	-158.928
Dagtilbud, uddannelse og unge		46.494	0	2.216	-683	1.726	0	48.710	-683	50.222	0	0	0	50.222	0
Munkebo Daginstitution samles på 1 matrikel	90199	42.428	0	1.605	-683	903	0	44.034	-683	43.332	0	0	0	43.332	0
Opførelse af pavilloner ved Kulturhus Fjorden	90255	4.066	0	610	0	823	0	4.676	0	6.890	0	0	0	6.890	0
Børn og Familie		3.560	0	1.507	0	1.506	0	5.067	0	5.067	0	0	0	5.067	0
Tilbygning og legeplads Børnenes Hus	90320	3.560	0	1.507	0	1.506	0	5.067	0	5.067	0	0	0	5.067	0
Plan og teknik		199.229	-138.435	22.468	-3.631	37.837	-12.353	221.697	-142.067	171.597	-128.784	26.505	-10.963	198.102	-139.747
Byggemodning - Bakkegårds Allé Langeskov	90058	28.508	-29.132	6	0	0	0	28.514	-29.132	9.916	-17.227	19.960	-10.963	29.876	-28.190
Udstykning af 10 grunde på Bakkegårds Allé i Langeskov	-	4.119	0	0	0	0	0	4.119	0	0	0	3.220	0	3.220	0
Tilslutningsbidrag veddr. Bakkegårds Allé	-	0	-723	0	0	0	0	0	-723	0	0	0	0	0	0
Byggemodning vedr. Bakkegårds Allé	-	4.367	0	0	0	0	0	4.367	0	0	0	3.325	0	3.325	0
Byggemodning Dalby	90307	1.171	-632	26	0	0	-334	1.197	-632	1.180	-1.000	0	0	1.180	-1.000
Cykelsti Salby-Mesinge	90312	347	0	95	0	1.853	0	442	0	2.200	0	0	0	2.200	0
Cykelstipulje - Flødstrup / Revning	90313	117	0	166	0	783	0	283	0	900	0	0	0	900	0
Byggemodning - Dalsgårdsvej - Rynkeby	90059	2.696	-2.524	6	-199	903	-330	2.702	-2.723	3.810	-2.533	0	0	3.810	-2.533
Byggemodning - erhverv Håndværkervej Langeskov	90067	108	-295	82	0	450	-600	190	-295	558	-1.168	0	0	558	-1.168
Salg af erhvervsgrunde i Munkebo	90066	6.367	-5.046	599	-966	0	-20	6.966	-6.012	39	-635	0	0	39	-635
Etab. 2,5 km. cykelsti ml. Langeskov og Urup	90336	13	0	427	0	6.987	0	440	0	7.000	0	0	0	7.000	0
Byggemodning af 8 grunde Flintager - Munkebo	90062	1.361	-5	84	0	893	-800	1.445	-5	2.254	-1.600	0	0	2.254	-1.600
Havnekran	90323	1.686	0	8.529	0	8.964	0	10.215	0	10.650	0	0	0	10.650	0
Udvikling af havneområdet - Ndr. Havnekaj	90037	47.179	-42.398	9.216	-450	10.351	-1.521	56.394	-42.848	76.754	-62.420	0	0	76.754	-62.420
Helhedsplan marinaen	90315	53	0	36	0	47	0	89	0	100	0	0	0	100	0
Klimapulje	90324	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0	0	0	1.000	0

alle beløb i 1.000 kr.		Forbrug tidligere år primosaldo		Regnskab 2024				Forbrug ultimo 2024		Korrigeret anlægsbevilling ultimo 2024		Anlægsbevilling tidligere kommuner		Anlægsbevilling i alt ultimo 2024	
				Forbrug 2024		Rådighedsbeløb i 2024									
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
Kloakseparering af kommunale ejendomme	90128	1.532	0	0	0	1.769	0	1.532	0	3.300	0	0	0	3.300	0
Kommunale havne vedligehold	90354	0	0	518	0	500	0	518	0	500	0	0	0	500	0
Byggemodning - erhvervsomr. Langeskov Syd	90065	52.796	-50.128	787	-291	500	-1.000	53.583	-50.419	9.536	-32.761	0	0	9.536	-32.761
Marina - nye tiltag	90299	2.118	0	861	0	501	0	2.978	0	2.618	0	0	0	2.618	0
Markedsføringspulje - erhvervsgrunde Langeskov	90212	79	0	0	0	21	0	79	0	100	0	0	0	100	0
Opgradering af signalanlæg	90278	590	0	145	0	150	0	735	0	741	0	0	0	741	0
Pulje trafiksikkerhed/cykelsti	90355	0	0	460	-24	1.000	0	460	-24	1.000	0	0	0	1.000	0
Skolestien Marslev	90356	0	0	62	0	170	0	62	0	170	0	0	0	170	0
Byggemodning Vejlegårdsparken - Kerteminde	90063	6.617	-1.692	244	-1.701	432	-7.748	6.861	-3.393	7.048	-9.440	0	0	7.048	-9.440
Trafiksanering Hyrdevej	90279	36	0	84	0	587	0	120	0	1.223	0	0	0	1.223	0
Udstykning Langeskov Center	90095	7.394	-5.861	0	0	0	0	7.394	-5.861	0	0	0	0	0	0
Udvikling af Kerteminde Marina - etape 1	90228	29.976	0	34	0	976	0	30.010	0	29.000	0	0	0	29.000	0
Kultur og fritid		2.778	-2.142	6.354	0	9.922	-630	9.132	-2.142	12.678	-2.772	0	0	12.678	-2.772
Tilskud Fjord og Bælt tilbygning inkl. parkering	90331	0	0	1.841	0	2.132	0	1.841	0	2.132	0	0	0	2.132	0
Genopførelse - Vikingebesøgscentret Bytoften	90175	1.644	-1.921	1	0	55	0	1.645	-1.921	1.677	-1.922	0	0	1.677	-1922,3
Renov. komm. genstande Munkebo/Langeskov	90339	0	0	335	0	300	0	335	0	300	0	0	0	300	0
Renov. svømmehal MIC	90349	160	0	3.761	0	6.840	0	3.921	0	7.000	0	0	0	7.000	0
Salg af areal Munkebo Speedway Club	90246	73	0	0	0	53	-400	73	0	125	-400	0	0	125	-400
Multiplads Munkebo Speedway Center	90071	487	-221	0	0	42	-230	487	-221	529	-450	0	0	529	-450
Vikingeanlæg ved Ladby	90337	415	0	415	0	500	0	830	0	915	0	0	0	915	0
Pleje og sundhed		7.694	0	50.206	0	68.542	0	57.901	0	76.237	0	0	0	76.237	0
Madservice, midl. løsning indtil nyt storkøkken	90290	1.363	0	788	0	1.477		2.151	0	2.840	0	0	0	2.840	0
Nyt plejehjem Rynkeby	90304	4.490	0	9.573	0	21.906	0	14.064	0	26.397	0	0	0	26.397	0
Nyt plejehjem Rynkeby - boligdel	90350	1.841	0	39.763	0	45.159	0	41.604	0	47.000	0	0	0	47.000	0
Ombygning af Lindhøjvej 2	90345	0	0	82	0	0	0	82	0	0	0	0	0	0	0
Jordforsyning ØU		80	-822	20	-8.720	20	-27.511	100	-9.542	100	-16.409	0	0	100	-16.409
Nyt plejehjem Rynkeby	90304	0	0	0	0	0	-6.715	0	0	0	-6.715	0	0	0	-6.715
Salg af areal v. Odensevej/Enggade, Kerteminde	90330	0	-422	0	0	0	0	0	-422	0	-422	0	0	0	-422
Salg af areal v. Håndværkervej, Langeskov	90247	80	-400	0	-8.720	20	-8.720	80	-9.120	100	-9.120	0	0	100	-9.120
Salg af grund - Munkebo	90340	0	0	0	0	0	-12.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Salg af tillægsjord, Garbækstofte 2, Munkebo	90361	0	0	0	0	0	-76	0	0	0	-76	0	0	0	-76
Skovsbovej 15 - grund og bygning	90360	0	0	20	0	0	0	20	0	0	0	0	0	0	0
Salg af Dalby Bygade 39	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-76	0	0	0	-76
Klima og bæredygtighed		1.278	0	596	0	2.923	0	1.874	0	3.200	0	0	0	3.200	0
Klimapulje	90324	133	0	140	0	867	0	273	0	0	0	0	0	0	0
Pulje til renovering af off. og inst. legepladser	90127	1.145	0	456	0	556	0	1.601	0	1700	0	0	0	1700	0
Skovrejsningsprojekt	90353	0	0	0	0	1.500	0	0	0	1.500	0	0	0	1500	0